Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГИСТР"

г. Новосибирск 27 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МАГИСТР" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГИСТР"
Сокращенное наименование	ООО "МАГИСТР"
Юридический адрес	630049, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ ГАЛУЩАКА, ЗД. 2А
Телефон	+79069947775
Адрес электронной почты	ikitchen@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5402044960
Код ОКПО	31703391
Код ОКТМО	50701000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.47.1 Торговля оптовая бытовой мебелью

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью

100% принадлежит учредителю — Ильина Мария Сергеевна

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ильина Мария Сергеевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 1 782 тыс. руб.;

Выручка сократилась по сравнению с 2024 годом на 8098 тыс. руб. в связи с сокращением объёма продаж, ростом себестоимости материалов.

1.5. Расшифровка обобщенных показателей бухгалтерской отчетности:

Финансовые и другие оборотные активы: 1 240 тыс. руб.
Дебиторская задолженность – 1 240 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась на 727 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность составляет 931 тыс. руб., связана с задолженностью по аренде.

Кредиторская задолженность увеличилась на 470 тыс. руб., в связи с большой поставкой товаров в конце года, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: «27» марта 2026 г.

Директор ООО «МАГИСТР»_____/ Ильина М.С.

Общество с ограниченной ответственностью «Магистр» г.Новосибирск Российская Федерация