Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью
«МАСТЕР»

за 2025 год

г.о. Одинцовский, д. Зайцево 2026 г.

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 НАИМЕНОВАНИЕ И АДРЕС

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕР»

Место нахождения: 143020, Московская область, г.о. Одинцовский, д. Зайцево, д.52 А стр. 1, офис 7

Дата регистрации: 03.03.2023 г.

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1235000025028

Основная деятельность ОКВЭД 43.32 - Работы столярные и плотнические

Генеральный директор – Володарец Светлана Анатольевна.

ООО «МАСТЕР» по данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 31.12.2025 является малым предприятием,
не подлежащим обязательному аудиту. Применяется упрощенная система налогообложения с объектом "доходы".

По состоянию на 31.12.2025 г. владельцем Общества является учредитель Володарец Светлана Анатольевна, владеющая 100% доли в уставном капитале ООО «МАСТЕР» .
Номинальная стоимость доли Единственного участника Общества (уставный капитал) на 31.12.2025г. составляет 20 000 рублей.

Сведения об обособленных подразделениях:
По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет

2. ЧИСЛЕННОСТЬ СОТРУДНИКОВ

Среднегодовая численность работающих за 2025 г: _8__ человек.
Численность работающих на отчетную дату (31.12.2025 г.): _8__ человек.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И СОДЕРЖАНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

В рамках осуществления деятельности Общества, утверждена Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
с дополнениями и изменениями, в том числе на 2025 год в соответствие с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Федеральном стандарте бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

С 2025года организация применяет пониженную ставку по НДС в размере 5% без права на налоговые вычеты по входному НДС со стоимости товаров, работ, услуг. Основание п.8 ст. 164 НК РФ. Организация применяет сквозную нумерацию счетов-фактур с начала года.

Прочие Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. АКТИВЫ и ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Активы и обязательства организации на конец 2025 года представлены наличием денежных средств, основных средств, оборотных и внеоборотных активов, дебиторской и кредиторской задолженности.
Дебиторская и кредиторская задолженность (обязательства) в 2025г. отнесены к краткосрочным со сроком обращения (погашения), не превышающим 12 месяцев после отчетной даты.

5.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным средствам и эквивалентам в 2025 г. относятся денежные средства на расчетном счете кредитной организации ПАО Банк ВТБ.
Денежные потоки представляют собой поступлений от покупателей и заказчиков, оплату поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации, а также косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

5.2. Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20**25** г. [2]	**79**	**(72)**	**40000**	**(79)**	**77**	**(3671)**						**40000**	**(3667)**
	за _____ 20**24** г. [3]	79	(16)		()		(56)						79	(72)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) (группа)	за _____ 20**25** г. [2]	**-**	**()**	**40000**	**()**		**(3667)**						**40000**	**(3667)**
	за _____ 20**24**г. [3]		()		()		()							()
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь (группа)	за _____ 20**25** г. [2]	**79**	**(72)**		**(79)**	**77**	**(5)**							**()**
	за _____ 20**24**г. [3]	79	(16)		()		(56)						79	(72)
в том числе: Другие виды ОС (группа)	за _____ 20**25** г. [2]		**()**		**()**		**()**				**()**			**()**
	за _____ 20**24**г. [3]		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()

5.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	36333	7	63
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	36333		
Производственный и хозяйственный инвентарь		7	63
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г. [2]	40000				()	(40000)		
	за _____ 2024 г. [3]			40000		()	()	40000	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) (группа)	за _____ 2025 г. [2]	40000				()	(40000)		
	за _____ 2024 г. [3]			40000		()	()	40000	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	зза _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		

5.5. Учет запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Транспортные расходы по приобретению запасов: включаются в стоимость Запасов.

Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. [2]	3922	()	83006	(47920)			X	X	39008	()
	за _____ 2024 г. [3]	*67*	*()*	*5886*	*(2031)*			*X*	*X*	*3922*	*()*
в том числе: (вид) Сырье и материалы	за _____ 2025 г. [2]	3922	()	83006	(47920)					39008	()
	за _____ 2024 г. [3]	*67*	*()*	*5886*	*(2031)*					*3922*	*()*
в том числе: (вид) Товары	за _____ 2025 г. 2		()		()						()
	за _____ 2024 г. 3		*()*		*()*						()

[2] Указывается отчетный период.
3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г. [2]	194010			()					194010	
	за _____ 2024 г. [3]	130000		69195	(5185)					194010	
в том числе: Предоставленные займы (вид, группа)	за _____ 2025 г. [2]	194010			()					194010	
	за _____ 2024 г. [3]	130000		69195	(5185)					194010	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. [2]				()						
	за _____ 20__ г. [3]				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. [2]				()						
	за _____ 20__ г. [3]				()						
Итого	за _____ 20__ г. [2]	194010			()					194010	
	за _____ 20__ г. [3]	130000		69195	(5185)					194010	

5.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отсутствуют.

5.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражена по видам задолженности.
Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Расшифровка дебиторской задолженности по контрагентам приведена в следующей таблице.

Состав дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 786	22 151
АРТ-ИНТЕРЬЕР ООО	112	3 008
Ассоциация ОСО	130	-
Базылев М.Ю. ИП	13 641	13 641
Гравчикова В.А. ИП	927	-
Довгопол А.И. ИП	839	-
Зайцев М.В. ИП	9 927	-
Зайцева М.Ю. ИП	350	350
Каткова Е.В. ИП	129	-
КМП ООО	94	-
Куруа Г.П. ИП	241	-
Майорова Н.А. ИП	3 264	-
Матвеев Н.И. ИП	1 722	-
СИСТЕМЫ ФОРА ООО	972	-
СТРОЙАЛЬЯНС ООО	162	-
СТРОЙ-КАМИН ООО	822	822
ЭЙЧ КЬЮ ГЛАСС ООО	4 268	4 268
Прочие поставщики	186	62
Покупатели и заказчики	-	308
Расчеты по причитающимся доходам	20 357	12 658
Расчеты по налогам и сборам	150	183
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	21
ИТОГО	58 293	35 321

5.9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе обязательств на 31.12.2025г. показаны остатки краткосрочной кредиторской задолженности по видам задолженности согласно условиям заключенных договоров.

Расшифровка обязательств по контрагентам приведена в следующей таблице.

Состав Кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	**на 31.12. 2025**	**на 31.12. 2024**
Покупатели и заказчики	75 104	-
Сивак Ю.Б.	75 004	-
УМЦ ГОЛИЦЫНО АО	100	-
Расчеты по налогам и сборам	5 382	24
НДС по авансам и предоплатам	(2 256)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	141	128
ИТОГО	78 371	152

6. КАПИТАЛ

В состав капитала на конец 2025г. входит:
-уставный капитал: 20 тыс. руб.;
-нераспределенная прибыль: 285630 тыс. руб.

7. УЧЕТ ДОХОДОВ

Доходы для налогообложения признаются кассовым методом.
К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

8. УЧЕТ РАСХОДОВ

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы (управленческие расходы)», и ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90.08 «Управленческие расходы».
Управленческие расходы на 31.12.2025г. составили 6 756 тыс. руб.

В 2025 г. произведены прочие расходы в размере 658 тыс. руб.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы за услуги банков: 47 тыс. руб.

- прочие внереализационные расходы: 611 тыс. руб.

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК

Применяемая ставка по налогу на прибыль в 2025г. - 6% УСН по объекту «Доходы».
Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам гл. 26.2 НК РФ в книге учета доходов и расходов (п. 1 ч. 2 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете, ст. 3946.24 НК РФ, Письма Минфина России от 04.10.2018 N 03-11-10/71228, от 29.01.2015 N 03-11-11/3236, от 17.07.2013 N 03-11-11/27954).

По данным бухгалтерского учета в 2025 г. получена чистая прибыль в размере 5123 тыс. руб.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.
В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор **Володарец С.А.**
25.03.2026