

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "МатМастер" зарегистрировано в 2020 году. Общество действует на основании Устава, действующего Законодательства РФ.

Уставный капитал - 10 тыс.руб.

Учредители ООО "МатМастер":

- Пиманычев Владимир Вячеславович - 100%;

Среднесписочная численность работающих - 6 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Пиманычев Владимир Вячеславович.

В составе Общества нет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий (код ОКВЭД 96.01)

Организация находится на общей системе налогообложения.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2025 год определено, что:

- получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления;
- уровень существенности составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности;
- при определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при производстве выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней;
- в качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;
- амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости в 2025 году не производится.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Пояснения к «Бухгалтерский баланс»

Пояснение № 4 к строке 1150 «Основные средства»

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 442	(1 532)	1 583	(104)	94	(2 381)	6 921	(3 819)
	За 2024 г.	2 160	(1 004)	1 608	-	765	(807)	5 442	(1 532)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	945	(397)	-	-	-	(449)	945	(846)
	За 2024 г.	945	(463)	-	-	280	(214)	945	(397)
Офисное оборудование	За 2025 г.	104	(39)	-	(104)	94	(55)	-	-
	За 2024 г.	104	(24)	-	-	65	(80)	104	(39)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 393	(1 096)	1 583	-	-	(1 877)	5 976	(2 974)
	За 2024 г.	1 111	(517)	1 608	-	420	(513)	4 393	(1 096)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 835	(161)	-	(486)	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 835	(161)	-	(486)	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 102	3 910	1 156
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	99	548	482
Офисное оборудование	-	65	80
Транспортные средства	3 003	3 296	593

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

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.	-	-	1 583	-	-	(1 583)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 443	-	-	(3 443)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 583	-	-	(1 583)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 443	-	-	(3 443)	-	-

Пояснение № 6 к строке 1210 «Запасы»:

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	310	-	9 616	(8 576)	-	1 350	-
	За 2024 г.	270	-	6 085	(6 046)	-	310	-
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	310	-	9 271	(8 230)	-	1 350	-
	За 2024 г.	270	-	5 948	(5 908)	-	310	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	167	(167)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	(138)	-	-	-

Пояснение № 7 к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 976	-	2 904	-	(2 777)	3 103	-
	3а 2024 г.	2 599	-	2 772	-	(2 394)	2 976	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	193	-	271	-	(190)	274	-
	3а 2024 г.	471	-	193	-	(471)	193	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 566	-	2 410	-	(2 566)	2 410	-
	3а 2024 г.	1 954	-	2 513	-	(1 902)	2 566	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	150	-	48	-	-	198	-
	3а 2024 г.	150	-	-	-	-	150	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	55	-	43	-	(22)	76	-
	3а 2024 г.	24	-	53	-	(22)	55	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	13	-	132	-	-	144	-
	3а 2024 г.	-	-	13	-	-	13	-
Итого	3а 2025 г.	2 976	-	2 904	-	(2 777)	3 103	-
	3а 2024 г.	2 599	-	2 772	-	(2 394)	2 976	-

8. Пояснения № 8 Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 723	-	-	(507)	-	2 216
	3а 2024 г.	1 217	1 507	-	-	-	2 723
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	2 723	-	-	(507)	-	2 216
	3а 2024 г.	1 217	1 507	-	-	-	2 723
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 207	1 909	-	(550)	-	4 566
	3а 2024 г.	2 935	362	-	(90)	-	3 207
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	504	1 479	-	(504)	-	1 479
	3а 2024 г.	277	229	-	(2)	-	504
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	41	78	-	(41)	-	78
	3а 2024 г.	57	41	-	(57)	-	41
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	5
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 271	-	-	-	-	2 271
	3а 2024 г.	2 271	-	-	-	-	2 271

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	121	109	-	-	-	231
	За 2024 г.	52	69	-	-	-	121
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	172	209	-	-	-	381
	За 2024 г.	203	-	-	(31)	-	172
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	17	-	-	-	54
	За 2024 г.	32	6	-	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	54	17	-	-	-	72
	За 2024 г.	42	12	-	-	-	54
Итого	За 2025 г.	5 930	1 909	-	(1 057)	-	6 782
	За 2024 г.	4 152	1 869	-	(90)	-	5 930

Пояснения к «Отчет о финансовых результатах»

Расходы по обычным видам деятельности к строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 397	5 867
Затраты на оплату труда	1 986	1 642
Отчисления на социальные нужды	599	457
Амортизация	2 381	1 293
Прочие затраты	7 327	4 597
Итого по элементам	20 690	13 856
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 690	13 856

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатов его деятельности за отчетный период отсутствует.

Генеральный директор _____ Пиманычев Владимир Вячеславович

30 марта 2026 г.