Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Мастер Х» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мастер Х» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. « Сведения об организации»

1.1 Полное фирменное наименование – общество с ограниченной ответственностью «Мастер Х».

Краткое фирменное наименование – ООО «Мастер Х».

1.2 Место нахождения организации: 685030, Магаданская область, г. Магадан, ул. Кольцевая, дом 5, офис 310

Численность работающих на 31.12.2015 года – 3 человека.

1.3 Исполнительный орган ООО «КомТранс» - директор Бандурко Александр Сергеевич

1.4 Основные виды деятельности ООО «КомТранс»:

Оказание услуг грузовых перевозок

1.5 Уставный капитал ООО «КомТранс» составляет 10 000 рублей.

Раздел 2. « Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности»

2.1 Ведение бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета в 2013 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом директора от 30 декабря 2024 года. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программного обеспечения 1С:Бухгалтерия.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3 План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствие с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Для целей подготовки годового бухгалтерского отчета за 2025 год была проведена полная инвентаризация активов и обязательств.

Раздел 3. «Сведения об отдельных активах и обязательствах»

3.1 Дебиторская задолженность увеличилась и составила на 31.12.25 835 тыс.руб. (31.12.24 749 тыс. руб.). Общество не допускает просрочки дебиторской задолженности.

3.2 Кредиторская задолженность увеличилась и составила на 31.12.25 198 тыс.руб. (31.12.24 0 тыс. руб.).

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам отсутствует.

3.3 Краткосрочные обязательства Общества в отчетном периоде сохранились и составляют 838 тыс. руб. Общество получило 838 тыс. рублей по договору беспроцентного займа.

Полученные кредитные и заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита меньше 12 месяцев, учитываются в составе краткосрочной задолженности на счете 66.

3.4 В течение отчетного периода выручка у Общества отсутствует.

Раздел 4. «Информация о доходах и расходах»

4.1 Чистый убыток Компании в 2025 году составил 209 тыс. руб. (2024: 99 тыс. руб.), что на 110% больше, чем в предыдущем. Убыток был отсутствием деятельности компании в отчетном периоде.

Структура себестоимости (тыс. руб.)

Заработная плата и другие выплаты персоналу	85
Отчисления с заработной платы	25
Итого	**110**

Структура управленческих расходов

Заработная плата и другие выплаты персоналу	85
Отчисления с заработной платы	25
Итого	**110**

Раздел 5. «Финансовый результат деятельности организации за отчетный период»

5.1 По итогам 2025 года чистый убыток Общества составил 110 353,90 рублей.

5.2 В отчетном периоде выручка Общества не покрывала текущие затрат.

5.3 Общество не планирует приостановить свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев с даты подписания настоящего письма, но располагает информацией о следующих событиях и условиях, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности:

- Общество убыточно на протяжении последних нескольких лет;
- основным источником дохода Общества являются операции со связанными сторонами;

В связи с этим, возможность Общества продолжать свою деятельность зависит от желания и возможности учредителя, в случае необходимости, продолжать финансирование деятельности Общества. Мы не располагаем информацией о намерении учредителя инициировать процедуру

ликвидации Общества в обозримом будущем. Таким образом, отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Раздел 6. «События после отчетной даты»

6.1 За период с 31 декабря 2025 года по дату утверждения настоящей отчетности событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в отчетности, не происходило.

Директор

ООО «Комтранс» А.С. Бандурко