Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕР САЙДИНГ»

(ООО «МАСТЕР САЙДИНГ) ИНН 7017440595, КПП 701701001

Адрес: 634003, г. Томск, пр-кт Комсомольский 7, офис 206

1. Общая информация об организации

ООО «МАСТЕР САЙДИНГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствие с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

25.99.29 Производство прочих изделий из недрагоценных металлов, не включенных в другие группировки

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на бумажных носителях и в электронном виде.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от

13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения №04/06-2025 от 01.06.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Лизинговые операции

По состоянию на отчетную дату у организации имеется действующий договор лизинга.

В бухгалтерском балансе отражены права пользования активами (ППА) по лизингу в составе основных средств и обязательства по аренде (лизингу).

Наименование показателя	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец отчетного периода
Обязательства по лизингу	---	1 690 173,57	1 539 720,33	150 453,24
В т.ч. краткосрочные	---	---	---	150 453,24

Учет лизинговых операции ведётся без дисконтирования, по номинальной сумме будущих арендных платежей, без учета затрат на поступление и оценочных обязательств, что соответствует праву на упрощённый порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствие с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствие с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет дебиторскую задолженность в сумму 5 019 тыс. рублей (из них 23 тыс. задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам). Основная часть задолженности представляет собой задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы).

Наименование показателя	На начало периода	Изменения за период (за минусом дебит. задолж. поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец отчетного периода
		поступило	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность:				
в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 246	1 941	(1 204)	1 982
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 704	337	(2 191)	2 850
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	180	8	(5)	183
Расчеты по ЕНС	34	---	(34)	--
Расчеты с подотчетными лицами	---	2	---	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	185	---	(185)	---
Расходы будущих периодов	16	3	(16)	3
итого	6 364	2 290	(3 635)	5 019

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

9. Обязательства (кредиторская задолженность.

По состоянию на конец отчетного периода кредиторская задолженность составляет 20 087 тысяч рублей, сформированную в результате хозяйственной деятельности.

Наименование показателя	На начало периода	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном приоде)		На конец отчетного периода
		поступило	погашено	
Долгосрочные обязательства	-			
в том числе: Долгосрочные займы	1 301	---	(1 301)	----
Краткосрочные обязательства:				
в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 876	4 432	(229)	16 079
Расчеты с покупателями и заказчиками	852	1 898	(740)	2 010
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 195	---	----	1 195
Расчеты по аренде (обязательства по лизингу)	---	150	----	150
Расчеты по налогам и сбором	219	43	(1)	261
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	302	55	---	357
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	34	1	(1)	35
Расчеты с подотчетными лицами	18	--	(18)	---
Итого краткосрочные обязательства	14 498	6 579	(989)	20 087

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Большаков Андрей Владимирович, доля участия- 100 процентов.

11. Орган управления

Единоличный исполнительный орган – директор Горковенко Татьяна Викторовна (Решение №4 от 19.01.2024г, срок- 5 лет).

Главный бухгалтер – Горковенко Татьяна Викторовна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчёт о финансовых результатах;

- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026г.

Директор ООО «МАСТЕР САЙДИНГ» Горковенко Т.В.

Главный бухгалтер ООО «МАСТЕР САЙДИНГ» Горковенко Т.В.