ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАСТЕРОВИТ»

421001, РТ, г. Казань, ул. Четаева, д.16 Б, ком. 2 ИНН 1657235297 / КПП / 165701001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

1.Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мастеровит»
Сокращенное наименование	ООО «Мастеровит»
Юридический адрес	421001, г.Казань, ул. Четаева, д.16Б, ком.2
Фактический адрес	421001, г.Казань, ул. Четаева, д.16Б, ком.2
ИНН/КПП	1657235297/165701001
ОГРН	1171690025935 от 20.03.2017
Кем управляется	Директор Акжигитов Дамир Камилевич с 06.08.2024
Уставной капитал	11 010 000
Участники общества и их вклад	Валеев Ленар Ринатович – 10 000руб Ганибаев Гаяз Рустемович – 11 000 000 руб.
Перечень видов деятельности	81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О Бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Система налогообложения -УСН 6% с объектом «доходы».

2.Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Мастеровит» на 2025год утверждена приказом от 28 декабря 2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация принимает сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, т.е использует двойную запись и не ведет регистров. Учет доходов для УСН осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

3. Основные средства.

Объекты основных средств	Начальная стоимость	Амортизация	Остаток на 31.12.2025г
Земельный участок, общ.площ.2850 кв.м., Фаткуллина, 19	2 000 000,00		2 000 000,00
Нежилое помещение по ул. Фаткуллина, 63,2 м кв	188 614,33	6 716,28	181 898,05
Нежилое помещение по ул. Фаткуллина, 768,5 м кв	2 308 402,42	82 198,32	2 226 204,10
Нежилое помещение по ул. Фаткуллина, 88,1м кв	382 326,50	13 614,00	368 712,5
Нежилое помещение по ул. Коротченко	2 521 953,54	89 802,48	2 432 151,06
Итого	**7 401 296,79**	**192 331,08**	7 208 965,71 7 209 балансовая стоимость

4. Денежные средства и денежные эквиваленты. (в тыс. руб.)

	На 31.12.2024г.	поступило	списано	На 31.12.2025г.
Денежные средства	184	6332	6383	133

За 2025г на расчетный счет общества поступило 6 263 т. руб. от покупателей и 69т. руб. проценты банка от депозитов. Покупателям была возвращена сумма 3265 т. руб. в связи с расторжением договора на оказание услуг. С суммы 3 067т. руб. за минусом 78т.руб. (сумма страховых взносов и взносов на травматизм) общество заплатило упрощенный налог 6%.

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии 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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Доходы и расходы

Основным доходом ООО «Мастеровит» в 2025г. стала сдача объектов недвижимого имущества в аренду. К расходам общества относится содержание и обслуживание объектов недвижимого имущества (оплата коммунальных услуг, зарплата сотрудников, текущие ремонтные работы нежилых помещений).

7. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность образовалась в результате расчетов с поставщиками и покупателями.

8. Расшифровка кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность образовалась в результате расчетов с поставщиками и покупателями.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснение составлено 30 марта 2026г.

Директор Акжигитов Д.К.