

Общество с ограниченной ответственностью «Маштаковъ Трейдинг»
(ООО «Маштаковъ Трейдинг»)

153038 г. Иваново, пр. Строителей, д.6, этаж 4
ОГРН 1093702025361, ИНН 3702599817, КПП 370201001
тел. +74932560199

Р/с 40702810917000001961

К/с 30101810300000000608 БИК 047003608
Тульское отделение № 8604 ПАО СБЕРБАНК г.Тула

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Маштаковъ Трейдинг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, имеет категорию – микропредприятие

и, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.4 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

46.3 - Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

46.37 - Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

46.44.1 - Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла

46.69.9 – Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

77.39.27 – Аренда и лизинг торгового оборудования

3. Учетная политика

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие.Комплексная. 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

5. Аренда

По договору аренды № 25 от 01.01.2024г. 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Иваново, пр. Строителей, д. 6, этаж 4.

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

6. 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.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Маштаков Игорь Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Маштаков Игорь Николаевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

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.

6. 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		резерв под обесценение		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	26 081 28 404	- -	16 076 17 005	-16 651 -19 328	- -	- -	X X	- -	25 505 26 081	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	416 418	- -	610 772	-610 -774	- -	- -	- -	- -	416 416	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	25 665 27 986	- -	15 466 16 233	-16 041 -18 554	- -	- -	- -	- -	25 090 25 665	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, -	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 074	0	30 465	0	-30 119	0	0	0	2 420	0	0	2 420
	За 2024 г.	1 559	0	30 844	0	-30 329	0	0	0	2 074	0	0	2 074
в том числе:													
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 804	0	1 752	0	-1 804	0	0	0	1 752	0	0	1 752
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	0	0	1 804	0	0	0	0	0	1 804	0	0	1 804
	За 2025 г.	268	0	26 510	0	-26 225	0	0	0	553	0	0	553
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	1 559	0	27 943	0	-29 234	0	0	0	268	0	0	268
	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	0	0	1 422	0	-1 309	0	0	0	113	0	0	113
	За 2025 г.	0	0	406	0	-406	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	2	2	0	-2	0	0	0	2	0	0	2
	За 2024 г.	0	3	3	0	-1	0	0	0	2	0	0	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	0	0	779	0	779	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	688	0	-688	0	0	0	0	0	0	0

	За 2025 г.	191		191		
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	58	-	58	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-
Итого	2 074	30 656	0	-30 310	0	2 420
	1 559	30 902	0	-30 387	0	2 074

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	0	0	0	0

	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	267	1761	1865	163	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	28	1557	1318	267	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	779	779	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	688	688	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	190	190	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	58	58	-	-
Итого	За 2025 г.	25 505	31 094	-32 255	0	X
	За 2024 г.	26 396	39 064	-39 955	0	X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	17240	20208
Затраты на оплату труда	779	688
Отчисления на социальные нужды	235	207
Амортизация	107	57
Прочие затраты	2 728	932
Итого по элементам	21089	22092
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21089	22092

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года

Директор ООО «Маштаков Трейдинг» И.Н.Маштаков

