

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДАНИЛА МАСТЕР» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДАНИЛА МАСТЕР»

Сокращенное наименование: ООО «ДАНИЛА МАСТЕР»

ИНН: 1658134661

КПП: 165701001

ОГРН: 1121690027172

ОКПО: 38732473

Дата государственной регистрации: 06.04.2012

Место нахождения (юридический адрес): 420124, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Чистопольская, д. 20Б, кв. 58

Основной вид деятельности: Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 32.99.9)

Дополнительные виды деятельности:

- Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями (46.37)
- Торговля оптовая промышленными химикатами (46.75.2)
- Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

Уставный капитал: 10 000 руб.

Учредители (участники) общества:

- Кунгурцева Гузел Тагировна — доля 100%, номинальная стоимость доли 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган (Директор): Кунгурцев Алексей Михайлович

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025: 26 человека

Статус организации: Действующая, малое предприятие (включена в реестр МСП 01.08.2016)

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы»

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ДАНИЛА МАСТЕР» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Ключевые элементы учетной политики:

- **Организация бухгалтерского учета:** бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия».
 - **Инвентаризация:** проводится перед составлением годовой отчетности в соответствии с ФСБУ 28/2023.
 - **Основные средства:** объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и списываются на расходы по мере приобретения. Амортизация начисляется линейным способом.
 - **Материально-производственные запасы:** Оценка при выбытии осуществляется по способу ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создается.
 - **Метод признания доходов:** Кассовый метод (в связи с применением УСН, доходы признаются по мере поступления денежных средств на счета и в кассу)
 - **Амортизация основных средств:** Линейный метод. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ.
- Дебиторская и кредиторская задолженность: резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

3.1. Структура активов

Запасы (стр. 1210): 25 525 тыс. руб. (рост на 108% к 2024 г.):

- Сырье и материалы: 11 894 тыс. руб.
- Готовая продукция: 11 342 тыс. руб.
- Товары: 2 289 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): 31 184 тыс. руб.:

1. Дебиторская задолженность: 31 181 тыс. руб.,
в т.ч. Расчеты с персоналом по прочим операциям (договор займа) – 4 716 тыс. руб.
2. НДС по приобретенным услугам – 3 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250): 948 тыс. руб.:

- Расчетные счета 948 тыс.руб.

3.2. Структура пассивов

Нераспределенная прибыль (стр. 1370): 31 959 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): 29 186 тыс. руб. в т.ч.:

- кредиторская задолженность: 28 470 тыс. руб.,

- Авансы полученные: 80 тыс. руб.,
- Расчеты с персоналом: 344 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению: 292 тыс. руб.

4. Анализ финансовых результатов деятельности (Отчет о финансовых результатах)

Показатели прибыли и убытков

Выручка (стр. 2110): 185 390 тыс. руб.

Тенденция: Снижение по сравнению с 2024 г. на 10,4% связана с изменениями Налогового законодательства, и введением Налога на добавленную стоимость.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): 179 837 тыс. руб., в т.ч.:

Себестоимость продаж - (138 851) тыс. руб.

Управленческие расходы - (40 986) тыс. руб.

Причина роста: Увеличение расходов на оплату труда управленческого персонала и аренду офисных помещений.

Прибыль от продаж составила: 5 553 тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340): 357 тыс. руб., в т.ч.:

- Результаты инвентаризации – 129 тыс. руб.

- Иные прочие доходы – 228 тыс. руб.

Прочие расходы (стр.2350): (1813) тыс. руб., в т.ч.:

- Иная операционная деятельность – (1 593) тыс. руб.

- Прочие расходы – (220) тыс. руб.

Налог на прибыль (доход) организации (стр.2410): (1 877) тыс. руб., в т.ч.:

- Налог при упрощенной системе налогообложения – (1 877) тыс. руб.

Чистая прибыль (стр. 2400): 2 220 тыс. руб.

Пояснение: Несмотря на снижение выручки, организация завершила 2025 год с положительным финансовым результатом. На величину чистой прибыли повлияло применение УСН (налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, составил 1 877 тыс. руб., что отражено по строке 2410).

5. Информация о налогах и расчетах с бюджетом

Организация применяет УСН с объектом «доходы минус расходы», налоговая ставка 15%.

Расчет налога при УСН за 2025 год:

- Налоговая база (прибыль до налогообложения): 2 204 тыс. руб.

- Сумма налога по ставке 15%: 331 тыс. руб.

- Минимальный налог (1% от доходов 187 719 247 руб.): 1 877 тыс. руб.

- Налог к уплате: 1 877 тыс. руб.

6. Информация о существенных событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ДАНИЛА МАСТЕР» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Директор ООО «ДАНИЛА МАСТЕР» _____ Кунгурцев Алексей Михайлович

30 марта 2026 г.