Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МастерЭкспо»

ИНН/КПП 6658465990/665801001 ОГРН 1156658000795

Адрес: 620043, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Кизеловская, д.11

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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:

73.11 Деятельность рекламных агентств

18.12 Прочие виды полиграфической

деятельности

46.79 — торговля оптовая прочими промежуточными продуктами.

По основным видам деятельности в 2025 году произошло существенное увеличение сумм реализации в два раза по сравнению с итогами деятельности в 2024 году.

Выручка (строка 2110): за 2025 год составила 94 367 тыс. руб., что на 46 291 тыс. руб. (или 96,4%) превышает показатель 2024 года (48 076 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объема реализации товаров/услуг.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): составили 72 306 тыс. руб. (в 2024 году – 44 567 тыс. руб.). Рост расходов пропорционален росту выручки. Себестоимость продаж является основным элементом расходов.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

4. 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.

Строка 1210 «Запасы» 13 198 тыс. руб.

В том числе:

строка 1211 «Сырье и материалы» 7 903 тыс. руб.

строка 1212 «Затраты в незавершенном производстве» 3272 тыс. руб.

строка 1213 «Готовая продукция и товары для перепродажи» 2023 тыс. руб.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Краткосрочный кредит.

Овердрафт получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-- основные средства;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторами и кредиторами являются постоянные клиенты и поставщики, сумма задолженности не превышает 150 тысяч рублей и являются текущими или краткосрочными.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Королева Александра Васильевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Королева Александра Васильевна (Решение № 1 от 22.01.2015, бессрочно).

Главный бухгалтер — нет.

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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «МастерЭкспо» Королева А.В.

