Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Мастер Плюс»

г. Санкт-Петербург 25 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «**Мастер Плюс**» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации, правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «**Мастер Плюс**»
Сокращенное наименование	ООО «**Мастер Плюс**»
Юридический адрес	191186, Город Санкт-Петербург, пл Конюшенная, д. 2, литера В, часть 28-Н, офис 1
Фактический адрес	191186, Город Санкт-Петербург, пл Конюшенная, д. 2, литера В, часть 28-Н, офис 1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7841093091
Код ОКПО	47521309

Код ОКТМО	40908000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	81.22
	Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая
Среднегодовая численность сотрудников 2025	14 чел

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Рольдич Герасим Петрович.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рольдич Герасим Петрович

Главный бухгалтер — Милюкова Галина Петровна

1.4. Финансовые результаты

Разница в выручке между декларацией УСН 56 971 666 рублей и выручкой по бухгалтерскому балансу 41 780 941 рубль возникла из-за того что доход по усн рассчитан кассовым методом, а в балансе по методу начисления. Изменилась дебиторская задолженность.

1.5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Генеральный директор ООО «Мастер Плюс» Рольдич Г. П.

Дата подписания отчетности:
«25» марта 2026 г.