Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «МАСТЕРТЕХНОЛОГИЙ»
за 2025 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАСТЕРТЕХНОЛОГИЙ» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "МАСТЕРТЕХНОЛОГИЙ"	по ОКПО	94713901
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9731136853
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

121357, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО АКФ "ПВ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7720528333
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1057747187937

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность:
Решение единственного участника от 10.03.2026 г. Ван О.В.

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАСТЕРТЕХНОЛОГИЙ" зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 27 июня 2024.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.12.31

- деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими химическими веществами.

Дополнительные виды деятельности:

46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами
46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

2. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

3.Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

3.1. Учетная политика и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28.12.2025 года № 1/БУП с последующими дополнениями.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

3.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

Группой статей Бухгалтерского баланса являются следующие показатели:

- Внеоборотные активы
- Оборотные активы
- Капитал и резервы
- Долгосрочные обязательства
- Долгосрочные обязательства

Группой статей Отчета о прибылях и убытках являются следующие показатели:

- Выручка
- Себестоимость
- Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие и управленческие расходы)
- Прочие доходы (включая проценты к получению)
- Прочие расходы (включая проценты к уплате)
- Прибыль для налогообложения
- Текущий налог
- Изменения отложенных налоговых обязательств и активов
- Чистая прибыль

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

3.3. Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения, вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В связи с тем, что Приложения 9 "Обеспечения обязательств" и 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложена генеральным директором на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская служба формируется по необходимости путем внесения изменений в штатное расписание Общества.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения продукции/товара и выручки;

4. Отложенные налоговые активы

Отложенный налог сформирован за счет:

- признания ОНА по убытку за 2024год в сумме 1 158 953,07 руб. и за счёт резервов ежегодных отпусков в сумме 178495,44руб.
- погашение ОНА 78981,25руб.

5.Учет аренды

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

6. Материально-производственные запасы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 5 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы". 1.3.

Запасы при их постановке на учет учитываются по фактической стоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	93	-	3 513 127	(3 513 220)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	878 424	(878 332)	-	-	X	X	93	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	93	-	89	(182)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	110	(17)	-	-	-	-	93	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3 513 038	(3 513 038)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	878 315	(878 315)	-	-	-	-	-	-

7.Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет. Краткосрочная дебиторская задолженность содержит текущую задолженность покупателей, авансы поставщикам. Краткосрочная дебиторская задолженность имеет текущий характер

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 268	-	2 648 098	-	(3 253)	-	-	-	2 648 113	-
	За 2024 г.	-	-	3 268	-	-	-	-	-	3 268	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72	-	368	-	(72)	-	-	-	368	-
	За 2024 г.	-	-	72	-	-	-	-	-	72	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 181	-	2 647 484	-	(3 181)	-	-	-	2 647 484	-
	За 2024 г.	-	-	3 181	-	-	-	-	-	3 181	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	15	-	245	-	-	-	-	-	260	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 268	-	2 648 098	-	(3 253)	-	-	X	2 648 113	-
	За 2024 г.	-	-	3 268	-	-	-	-	X	3 268	-

Наиболее крупные дебиторы с суммами задолженности.

Контрагент Сумма, т.руб.

ООО «ПОЛИПЛАСТ НОВОМОСКОВСК» 2594102,93

ООО «ПОЛИПЛАСТ СЕВЕРО-ЗАПАД» 41881,15

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 Тыс.руб	Сумма по состоянию на 31.12.2024 Тыс.руб.
1	Денежные средства в кассе	155	10
2	Денежные документы в кассе		
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1222,38	125,40
4	Денежные средства на валютных счетах в банках		
5	Краткосрочные депозиты		
6	Спец. счета в банках (аккредитив)		
7	Прочие специальные счета		
8	Переводы в пути		
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	**1377**	**135**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4500)	**1377**	**135**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

9. Уставный капитал Общества

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участником

Решением № 2 от 14 февраля 2025 г. единственного учредителя был увеличен уставный капитал до 155 000 (ста пятидесяти пяти) рублей за счет внесения единственным участником общества Ван О.В. вклада в Уставный капитал.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 155 000 (Сто пятьдесят пять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 155 000 (сто пятьдесят пять тысяч) руб.

.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование (Ф.И.О. учредителя)	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Ван Олег Викторович	10	100	155	100
	Итого:	10	100	155	100

10.Кредиторская задолженность Краткосрочные обязательства в 2025 году состоят из краткосрочной кредиторской задолженности.

В краткосрочную кредиторскую задолженность входит текущая задолженность поставщикам и начисленные в декабре 2025 года налоги и взносы.

Контрагент	Сумма, т.руб.
ООО «ПЭТ-ХИМСИНТЕЗ»	512 561
ООО «РУССКИЙ ИМПОРТ»	664 696
ООО «ЮЖНАЯ ЗВЕЗДА»	1 475 276

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 121	2 653 254	-	(7 970)	-	-	2 653 406
	За 2024 г.	-	8 121	-	-	-	-	8 121
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 669	2 652 534	-	(7 669)	-	-	2 652 534
	За 2024 г.	-	7 669	-	-	-	-	7 669

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42	3	-	(11)	-	-	34
	За 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3	715	-	-	-	-	718
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	125	-	-	(7)	-	-	118
	За 2024 г.	-	125	-	-	-	-	125
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	282	-	-	(282)	-	-	-
	За 2024 г.	-	282	-	-	-	-	282
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 121	2 653 254	-	(7 970)	-	X	2 653 406
	За 2024 г.	-	8 121	-	-	-	X	8 121

11.Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства;

-по оплате отпусков.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	714	-	-	714
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	714	-	-	714
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 714 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 135дн срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

13. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В соответствии с приказом от 25.12.2025 №1 по состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация активов и обязательств. Расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Последняя сверка расчетов с бюджетом проведена по состоянию на 31.12.2025 г. Расчеты с бюджетом полностью урегулированы.

14. Информация о связанных сторонах, вознаграждение управленческого персонала

В результате принятия предусмотренных Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган, генеральный директор - Ван О.В.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относят:

1. Единоличного исполнительного органа - генерального директора;

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО за январь - декабрь 2024 г. составили 3 765 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО за январь - декабрь 2025 г. составили 6 987тыс. руб.
Дивиденды за 2024 и 2025 год не начислялись и не выплачивались.
Список связанных сторон на 31.12.2025г.:
Связанных сторон на 31.12.2025г. не выявлено.
Ван О.В. является генеральным директором и единственным учредителем Общества.
ФОТ генерального директора за 2025 год составил 3477 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

15. Информация об органах управления, исполнительных органах
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Ван О.В.

16. Информация о численности персонала и заработной плате

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6 человек(а) в 2025 году;

9 человек(а) в 2024 году.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила __0____руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2025). Текучесть кадров в отчетном периоде составила _0__%, списочная численность 6 чел. Среднемесячная зарплата —_97 тыс. руб

17.Территориально обособленные подразделения

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения

18.Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль
Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Налог на прибыль за 2025 год составил:

Показатели	**Сумма, т. руб.**
1	**2**
Налоговая база (убыток)	**316**
Начислено налога за налоговый период	**79**

19.Признание доходов

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

20.Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.

К коммерческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 513 220	878 332
Затраты на оплату труда	6 987	3 765
Отчисления на социальные нужды	1 436	707
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 136	287
Итого по элементам	3 525 780	883 091
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 525 780	883 091

20.1 Расходы по статьям затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 513 220	878 332
Затраты на оплату труда	6 987	3 765
Отчисления на социальные нужды	1 436	707
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 136	287
Итого по элементам	3 525 780	883 091
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 525 780	883 091

Управленческие расходы

Аренда помещения			351 647,28
Аренда транспорта			390 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			13 974,58
Оплата труда			6 987 286,66
Почтовые расходы			407,50
Прочие затраты			2 747 200,00
Списание материалов			181 835,84
Страховые взносы			1 422 389,40
Услуги доставки			6 615,00
Услуги связи			17 483,34
Итого			**12 118 839,60**

21.Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

21.1.Структура выручки по видам деятельности и расходов прилагается:

В результате полученной в 2025 году выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах и себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, получена выловая прибыль в размере 11 195 тыс.руб. .Финансовым результатом по году является убыток в размере 85 тыс руб.Причиной этого стали:

-Большие управленческие расходы строка, отраженные по строке 2220 отчета (расшифровка управленческих расходов представлена в п.20.1 пояснений).

- Ведение бизнеса на начальном этапе или освоение нового вида деятельности или рынка.

-Вынужденное понижение цены на товары, которые составляют большую часть ассортимента в связи с высокой конкуренцией на рынке.

Руководство и собственники знают о финансовом положении компании ив ходе проведенного анализа предпринимают меры по выходу из неблагоприятного финансового положения. Составлен бизнес план на 2026год, который предусматривает: сокращение управленческих расходов, переход на закупки конкурентноспособного товара. Бизнес план , составленный на 2026 год предполагает получение прибыли в 2026 году.
Руководство Общества оценивает вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли как высокую.

22.Пояснения к отчету о движение денежных средствконкурентно

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

по состоянию на 31.12.2025г. по стр. баланса 1250 отражена сумма денежных средств

Расчетные счета 41489 тыс. руб. Остаток на расчетном счете подтвержден справкой банка.

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	**1381449**	**17718**
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	1491	27
НДС, представленный свернуто	233121	3538

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:	**1380352**	**17593**
Возврат покупателям	62621	
Налоги	4196	1059
Расходы на услуги банка	26	12

23.Условные обязательства и условные активы

На момент подготовки финансовой отчетности за 2025 год данных о возможности судебных разбирательствах в отношении Общества не имеется.

События после отчетной даты отсутствуют.

У Общества отсутствуют на 31.12.2025 года условные активы и условные обязательства информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Риск и условия ведения деятельности Общества.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

− отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

− отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

25. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем

сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с тем, что Общества не ведет деятельность на внешних рынках.

26. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдения сроков их оказания, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное

27. **Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не ведет совместной деятельности с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

28. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

Генеральный директор		Ван О.В.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Дата:
10 марта 2026 г.