ООО «МастерКом»

344022 РФ Ростовская область г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, 67 офис 303
ИНН 6141029892 КПП 616301001 тел. 8(863) 2637109 e-mail: MasterKom61@yandex.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МастерКом» за 2025г.

1.1 Общие сведения о деятельности организации

1.1.1 Основной вид деятельности – сдача в аренду собственного недвижимого имущества

1.1.2 Среднесписочная численность за 2025г. составила 6 человек.

1.1.3 Уставной капитал на 31.12.2024г. составляет 250000,00 (двести пятьдесят тысяч) рублей.

1.1.4 Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор Бенефициарным владельцем Организации является Крюкова Евгения Евгеньевна.

1.2. Основные положения учетной политики:

1.2.1 Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Организация осуществляет согласно нормам, установленным Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениям по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету , Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения и бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике».

Существенные отступления от установленных п.п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали;

1.2.2 ООО «МастерКом» применяет упрощенный режим налогообложения, объектом налогообложения организации признаются доходы согласно п. 1 ст. 346.14 НК РФ

1.2.3 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Данное положение применяется в целях бухгалтерского и налогового учета.

1.2.4 Материально-производственные запасы при их отпуске в производство и прочем выбытии оцениваются по средней себестоимости.

1.2.5 Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1859).

1.3 Финансовая деятельность:

1.3.1 Займов, кредитов других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) у общества нет.

1.4 В отчетном 2024 году Общество оказывало услуги следующим связанным сторонам:

Наименование организации	Виды операций	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
ООО «Семигор»	Аренда офиса	107,1	В течение арендуемого месяца	25,9
ООО «Жилстрой»	Аренда офиса	1 049	В течение арендуемого месяца	82,88
ООО «Проект-8»	Аренда офиса	1 366	В течение арендуемого месяца	113,8

1.5 В отчетном году Организация получала услуги следующих связанных сторон:

Наименование организации	Виды операций	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
ООО «Семигор»	Инвестиционный договор	162 052	В течение действия договора	445 560

1.6 Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

1.7 В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарным владельцем.

1.8 Вознаграждение управленческому персоналу за 2024г. составило:

Наименование, должность	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	3057,78
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	747,16
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.		
	ИТОГО:	3804,94

Учетная политика утверждена приказом директора N 28/12 от 28.12.2024г.

Генеральный директор _____ Крюкова Е.Е.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 797	(9 929)	-	-	-	(1 371)	-	-	-	-	-	37 797	(11 300)
	За 2024 г.	-	-	37 797	-	-	(9 929)	-	-	-	-	-	37 797	(9 929)
в том числе: Здания	За 2025 г.	36 984	(9 337)	-	-	-	(1 347)	-	-	-	-	-	36 984	(10 684)
	За 2024 г.	-	-	36 984	-	-	(9 337)	-	-	-	-	-	36 984	(9 337)
Сооружения	За 2025 г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104	(104)
	За 2024 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-	-	-	-	104	(104)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
	За 2024 г.	-	-	95	-	-	(95)	-	-	-	-	-	95	(95)
Офисное оборудование	За 2025 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)
	За 2024 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-	-	-	-	65	(65)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	549	(329)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	549	(352)
	За 2024 г.	-	-	549	-	-	(329)	-	-	-	-	-	549	(329)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	26 497	27 868	28 712
в том числе: Здания	26 300	27 647	-
Другие виды основных средств	196	220	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	63 302	-	-	-	-	-	63 302	-
	За 2024 г.	-	-	63 302	-	-	-	63 302	-
в том числе: Комплекс Жилой застройки по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, 67	За 2025 г.	63 302	-	-	-	-	-	63 302	-
	За 2024 г.	-	-	63 302	-	-	-	63 302	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	541 872	-	411 600	354 491	-	-	-	-	598 981	-
	За 2024 г.	541 125	-	21 975	21 228	-	-	-	-	541 872	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	19 319	-	220	(3 589)	-	-	X / X	15 950	-
	За 2024 г.	-	-	19 319	-	-	-	X / X	19 319	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	19	-	113	(113)	-	-	(19) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	- / -	19	-
Товары	За 2025 г.	19 300	-	-	(3 350)	-	-	- / -	15 950	-
	За 2024 г.	-	-	19 300	-	-	-	- / -	19 300	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	347 328	-	164 082	-	(61 688)	-	-	-	449 721	-
	За 2024 г.	-	-	347 328	-	-	-	-	-	347 328	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	990	-	18	-	(689)	-	-	-	319	-
	За 2024 г.	-	-	990	-	-	-	-	-	990	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	446	-	707	-	(434)	-	-	-	719	-
	За 2024 г.	-	-	446	-	-	-	-	-	446	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	299 232	-	162 052	-	(15 723)	-	-	-	445 560	-
	За 2024 г.	-	-	299 232	-	-	-	-	-	299 232	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46 382	-	1 306	-	(44 578)	-	-	-	3 110	-
	За 2024 г.	-	-	46 382	-	-	-	-	-	46 382	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75	-	-	-	(61)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	75	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	203	-	-	-	(202)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	203	-	-	-	-	-	203	-
Итого	За 2025 г.	347 328	-	164 082	-	(61 688)	-	-	X	449 721	-
	За 2024 г.	-	-	347 328	-	-	-	-	X	347 328	-

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	1 037	1 037	1 436	1 436	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	319	319	990	990	907	907
Расчеты с покупателями и заказчиками	719	719	446	446	1 877	1 877

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 091	7 430	-	(1 745)	-	-	9 776
	За 2024 г.	-	4 091	-	-	-	-	4 091
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 405	574	-	(1 369)	-	-	610
	За 2024 г.	-	1 405	-	-	-	-	1 405
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	906	432	-	(317)	-	-	1 020
	За 2024 г.	-	906	-	-	-	-	906
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	59	-	-	(59)	-	-	-
	За 2024 г.	-	59	-	-	-	-	59
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 500	6 163	-	-	-	-	7 663
	За 2024 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	218	-	-	-	-	218
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	64	5	-	-	-	-	69
	За 2024 г.	-	64	-	-	-	-	64
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	157	40	-	-	-	-	197
	За 2024 г.	-	157	-	-	-	-	157
Итого	За 2025 г.	4 091	7 430	-	(1 745)	-	X	9 776
	За 2024 г.	-	4 091	-	-	-	X	4 091

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	1 340	2 310	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	481	1 405	1 612
Расчеты с покупателями и заказчиками	859	906	298

8.3. Оценочные обязательства

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

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 369	542
Затраты на оплату труда	3 058	2 679
Отчисления на социальные нужды	747	586
Амортизация	1 371	1 708
Прочие затраты	7 665	6 117
Итого по элементам	16 210	11 632
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 210	11 632

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

31 марта 2026 г.

(подпись)

Крюкова Евгения Евгеньевна
(расшифровка подписи)