

**Общество с ограниченной ответственностью
«Мастер»**

**188516, Россия, Ленинградская область, Ломоносовский район,
деревня Телези, дом 1
ИНН 4720021040, КПП 472501001, ОГРН 1054700570066**

e-mail: master47master@yandex.ru

30 марта 2026 года

**Пояснение к
бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Мастер»
за 2025 год**

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Мастер».
Сокращенное наименование организации: ООО «Мастер».
Юридический и почтовый адрес: 188516, Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, Телези д, дом № 1
Дата государственной регистрации: 12.01.2005 г.
Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области
Размер уставного капитала: 200 000 (двести тысяч) рублей
Участниками ООО «Мастер» являются:
Колтун Анатолий Николаевич, доля в уставном капитале 95%, номинальная стоимость доли 190 000 руб.
Черный Александр Александрович, доля в уставном капитале 5%, номинальная стоимость доли 10 000 руб.
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, Колтун Анатолий Николаевич. Он же является главным бухгалтером организации.
Среднесписочная численность работающих в организации на 31.12.2025г. составила 2 человека.
У ООО «Мастер» нет обособленных подразделений, деятельность ведётся только по юридическому адресу и по адресам недвижимого имущества.
Основным видом деятельности является сдача внаем собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20). Обществу принадлежат нежилые здания и земельные участки. Доходы ООО «Мастер» от аренды являются обычными видами деятельности. Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Годовой отчет и годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год утверждены Протоколом собрания № 9 от 27.03.2026 г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02 и ПБУ 18/02.

Организация применяет УСН с 01.01.2025, систему налогообложения в виде ОСНО с 01.06.2025 года.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Запасы оцениваются по фактической стоимости, без обесценения.

Запасы списываются по методу ФИФО.

Запасы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату использования.

На 31 декабря 2025 г. инвентаризация имущества Общества проведена. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
Выручка	105 895	97 771
Чистая прибыль	122 293	106 669

Снижение выручки в 2025 году относительно 2024 года обусловлен увеличением расходов на обслуживание основных средств, налоговой нагрузки.

4. Состав расходов.

Статьи затрат	2024 год, руб.	2025 год, руб.
Амортизация ОС	3 745 660	14 280 860
Охрана	60 000	60 168
Газоснабжение	604 476	550 854
Обслуживание ОС	5 603 850	8 075 454
Оплата труда	1 027 931	1 578 654
Страхование имущества	18 750	30 525
Водоснабжение	189 674	399 808
Услуги банка	45 651	101 948
Земельный налог	432 986	682 082
Налог на имущество	433 500	289 000
Услуги связи	223 403	221 261
Прочие расходы	76 600	129 314
Электроэнергия	15 390 685	5 208 638
Итого:	27 583 166	31 608 566

5. Пояснения к некоторым статьям бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	На начало 2025 года, тыс. руб.	На конец 2025 года, тыс. руб.
5.1 Основные средства - здание с оборудованием (предмет аренды), остаточная стоимость	63 535	116 397
в т.ч. первоначальная стоимость	79 787	146 889
накопленная амортизация	16 252	30 492
5.2 Дебиторская задолженность. Не является просроченной	6 275	12 922
5.3 Расчеты с покупателями (предстоящая оплата выполненных работ)	3 471	260
5.4 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: Являются оплаченными авансами, согласно условиям договоров.	2 797	3 253
5.5 Кредиторская задолженность. Расчеты с покупателями и заказчиками. Не является просроченной. Является полученными авансами (обеспечением) по условиям договоров в счет аренды за следующий месяц и/или за последний месяц аренды	280	3 011

6. Сведения о чистых активах Общества.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы, тыс. руб.	477 133	405 664	283 371

7. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

После отчетной даты крупные сделки (более 25% стоимости имущества общества) не производились.

После отчетной даты чрезвычайных ситуаций и потери активов не возникало.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Общество не формирует резервы под условные обязательства.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор



А.Н. Колтун