

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАСТЕР"(ООО "МАСТЕР")
ИНН 6671455430, КПП 667101001, ОГРН 1146671015446

Адрес: 620142, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ.
БЕЛИНСКОГО, Д.135, 402

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства . Общая система налогообложения

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».

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:

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Пояснение 4. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

В Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год (строка 2411 Отчета о финансовых результатах) отражен налог на прибыль указан по ОКЕИ 348 согласно утвержденного приказа Минфин №66 Н от 02.07.2010г и приказа Минфина №61н от 19.04.2019г, т.е. в тысячах рублей, т.е. 1426 тыс.руб. В декларации по налогу на прибыль за 12 месяцев 2025г (строка 180 листа 02) исчисленный налог на прибыль указан в полных рублях (Порядок, утв. приказом ФНС №ММВ-7-3/572 от 19.10.2016г), т.е. 1426030руб. Расхождения в 30рублей между исчисленного налога на прибыль в декларации по налогу на прибыль за 12 месяцев 2025г года (строка 180 лист 02) и текущем налоге на прибыль в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г (строка 2411) объясняется влиянием правил округления на расчет.

6. Пояснение 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 3 – Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Вид задолженности На 31.12.2025 В том числе просроченная
----- ----- -----
Покупатели и заказчики 1784 -
Авансы выданные - -
Прочая дебиторская задолженность - -
Итого дебиторская задолженность 17 84 -
Резерв по сомнительным долгам (-) -
Итого к отражению в балансе (строка 1230) 1784 -

Таблица 4 – Структура кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Вид задолженности На 31.12.2025
----- -----
Поставщики и подрядчики 5683
Задолженность по оплате труда 1028
Задолженность перед бюджетом 641
Прочие кредиторы -
Итого (строка 1520) 7352

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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.

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

Общество не формирует запасы. Запасы на 31.12.2025г отсутствуют

7. Информация, не подлежащая раскрытию

