

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МастерКласс» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год и составлена в соответствии с требованиями п 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н

1. Основные сведения об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью

«Центр контраварийной подготовки водителей «МастерКласс»

1.2 Сокращенное наименование: ООО «МастерКласс»

1.3 Юридический адрес: 111394, г. Москва, ул. Перовская, д.61/2 кор 1,15

1.4 Дата государственной регистрации 02.03.2012 года

1.5 ОГРН: 1127746146285

1.6 ИНН/КПП: 7710907999/772001001

1.7 ОКВЭД : 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

1.8 Среднесписочная численность:1 человек

1.9 Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Колонтай Алексей Николаевич, действующий на основании Устава без доверенности

1.10. Уставной капитал составляет 10000(Десять тысяч) руб.00 коп.

1.11. Единственным участником ООО «МастерКласс» является Колонтай Алексей Николаевич с 100% долей в уставном капитале

1.12. ООО «МастерКласс» относится к субъектам малого предпринимательства в категории микропредприятия и применяет систему налогообложения УСН с объектом «Доходы»

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета с учетом специфики

общества как субъекта малого предпринимательства в соответствии со ст 4 ФЗ от 24.07.2007 №209-ФЗ

Согласно УП организация применяет упрощенные способы ведения БУ и формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании ст 6 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» В соответствии с нормами ФСБУ применяются следующие упрощения:

-Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100000 руб за единицу списываются в расходы единовременно в момент ввода в эксплуатацию (дальнейший учет ведется на забалансовом счете в целях контроля сохранности) Затраты на поддержание ОС в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода

-Амортизация начисляется линейным способом один раз в год 31декабря отчетного года

-Запасы и материалы оцениваются по фактической себестоимости и списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию

-резерв на предстоящую оплату отпусков не создается

-учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме

-принят критерий существенности равный 5 % от валюты баланса

Бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения непрерывности деятельности организации (будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем без намерения ликвидации и существенного сокращения деятельности) и последовательности применения учетной политики (принятые способы ведения БУ применяются последовательно от одного отчетного периода к другому)

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 По состоянию на 31.12.25 остаточная стоимость основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА) составляет 00 тыс.руб

Первоначальная стоимость- 2613тыс руб, накопленная амортизация -2613 тыс руб. В 2025 году ОС и НМА не приобретались и не выбывали. Учет ОС, находящихся в эксплуатации ведется на забалансовом счете

3.2 По состоянию на 31.12 2025 г денежные средства составляют 166 тыс руб (расчетный счет в банке) Ограничений в использовании денежных средств не имеется

3.3 По состоянию на 31.12.2025 стоимость финансовых и других оборотных активов составляет 295 тыс руб и включает в себя авансы выданные-23 тыс руб,
расчеты с прочими дебиторами-21 тыс руб
асчеты по выданному займу 250 тыс руб

3.4 По состоянию на 31.12.25 кредиторская задолженность составляет 183 тыс руб ,в том числе
задолженность перед поставщиками-41 тыс руб,
авансы полученные-83 тыс руб,
задолженность по налогам и сборам 53 тыс руб.
перед прочими кредиторами 6 тыс руб

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 1637 тыс руб

Расходы по обычной деятельности по элементам затрат:

Материальные затраты-944 тыс

Расходы на оплату труда и страховые взносы-673 тыс руб

Амортизация-0 тыс руб

Прочие затраты-19 тыс руб

Прочие расходы-66 тыс руб

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН за 2025 г, составил 51 тыс руб по ставке 6% (с учетом уплаченных страховых взносов и выплаченных пособий по больничным листам)

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года

Генеральный директор Колонтай А.Н.