

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах коммерческой организации Общество с ограниченной ответственностью «Мастер» за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности коммерческой организации Общество с ограниченной ответственностью «Мастер» (далее - Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В данных пояснениях, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

Полное наименование коммерческой организации: Общество с ограниченной ответственностью «Мастер»

Сокращенное наименование коммерческой организации: ООО «Мастер».

Юридический адрес: 630052, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Толмачевская, зд. 21а, офис 6

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5404200413 .

Код причины постановки на учет (КПП): 540401001.

Основные виды деятельности Организации: 46.62.2 Торговля оптовая металлообрабатывающими станками; 33.12 Ремонт машин и оборудования.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2024 года - 1; на 31.12.2025 года - 1

2. Информация об учетной политике

Согласно приказу об учетной политике от 30.12.2024 года:

2.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие

2.3. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.4. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.5. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

2.6. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.7. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.8. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие информации по бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

Отчетность составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации и учетной политики организации. Бухгалтерский учет ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по статьям расходов (затрат).

По состоянию на 31.12.2024г. остаток денежных средств - 563 тыс. руб.

Выручка за 2025г. (за минусом НДС) – 2 967 тыс. руб.

Расходы за 2025г. (в т.ч. управленческие) – 2 791 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025г. – 38 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток денежных средств – 1 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

4.1. Основные средства – отсутствуют.

4.2. Запасы

Материалы и сырье – 6 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Поставщики и подрядчики – 865 тыс. руб.

Покупатели и заказчики – 797 тыс. руб.

Прочее (в т.ч. ЕНС) – 300 тыс. руб.

4.4. Уставный капитал

Размер уставного капитала (в т.ч. оплаченный) Общества на 31.12.2025г. составил 10тыс. руб.

- Шибаров Игорь Анатольевич – 5 тыс. руб. (Доля – 50%)

- Бородин Антон Андреевич – 5 тыс. руб. (Доля – 50%)

4.5. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Поставщики и подрядчики – 953 тыс. руб.

Покупатели и заказчики – 329 тыс. руб.

Прочее (в т.ч. налоги и сборы) – 192 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за год, которые оказали или могли бы указать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности не происходило.

6. Информация о связанных сторонах - отсутствует.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Сведения о выданных гарантиях и поручительствах отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности.

Организация не имеет намерений прекращать деятельность в обозримом будущем.

Директор _____ / Шибаров Игорь Анатольевич/
«28» марта 2026г.