

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

ООО «Дриллмастер»

*117105, Москва г, Нагатинский 1-й проезд, дом № 2, стр. 2, помещение II,
комната 10*

ИНН 7725378000, КПП 772401001

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.63— Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. 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.

На балансе организации числятся основные средства:

Комплект мебели
Компьютер в сборе (в т.ч. монитор) склад Жуковский
Монитор Huawei 27" MateView SE XSN-27Q
Монитор Huawei 28,2" MateView HSN-CBA [60 Hz, 3840×2560 (3:2)
Монитор Huawei 28,2" MateView HSN-CBA [60 Hz, 3840×2560 (3:2)
Монитор Mi 27" Desktop Monitor Black [75 Hz, 1920×1080 (16:9), IPS, 6 ms
Монитор Mi 27" Desktop Monitor Black [75 Hz, 1920×1080 (16:9), IPS, 6 ms
Ноутбук Acer Aspire 3 A315-24P-R701
Ноутбук Acer Aspire 3 A315-24P-R701
Ноутбук Apple MacBook Air (Z1240004R)
Ноутбук HP 15s-eq1150ur 22Q32EA Ryzen 3.3250U/8GB/256GB
Ноутбук HP 15s-eq1150ur 22Q32EA Ryzen 3.3250U/8GB/256GB
Ноутбук HP 15s-eq1150ur 22Q32EA Ryzen 3.3250U/8GB/256GB
Самоходный штабелёр Noblelift PSE12B DX2900 Телевизор Яндекс ТВ Станция Про с Алисой 65*

4. Аренда

По договору аренды № 6/н от 01.07.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:
- 117105, Город Москва, пр-д Нагатинский 1-Й, дом 2, строение 2, помещение II, комната 10;

- 140182, Московская область, г.о. Жуковский, г Жуковский, ул. Кооперативная, д. 8А

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила – 13 928 784 руб.

7. Обязательства

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. – 600 000 руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Егоров Павел Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Егоров Павел Геннадьевич. (Решение № 3 от 05.03.2023).

Главный бухгалтер — Егоров Павел Геннадьевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Дриллмастер»

М.



Егоров П.Г.