

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов в текстовой форме

Отчетный период: 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Архитектурная мастерская
Михаила Дмитриева"

Единица измерения – тыс. руб.

Данные об организации

1.1. Адрес места нахождения: 127006, Москва, г., Страстной б-р, дом 13А, этаж 1, кв. 2

1.2. Основные виды деятельности: Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта .

1.3. Среднегодовая численность, работающих:

за 2025 год: 5 чел.

1.4. Единоличный исполнительный орган :

Генеральный директор Дмитриев Михаил Юрьевич

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

1.5. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные средства

2.1. Информация об учетной политике

3.1.1. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки
Машины и оборудование	От 2 до 7 лет включительно
Транспортные средства	От 3 до 5 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 7 лет включительно

3.1.2. Способы начисления амортизационных отчислений: линейный

3.1.3. Лимит стоимости активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаемых в составе материально-производственных запасов: 100 000 руб.

3.1.4. Переоценка основных средств не производится.

3. Материально-производственные запасы

3.1. Информация об учетной политике

3.1.1. Способы оценки при выбытии:

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки
Материалы	По себестоимости каждой единицы
Товары	По себестоимости каждой единицы

5. Доходы

3.2. 5.1 Выручка от Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта .

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
1.1. Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта .	6130	21336
Всего		
в том числе по видам деятельности:	6130	21336

5.2. Состав прочих доходов

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	-	
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности		-
Прочие доходы		
ИТОГО		

5.3Информация об учетной политике

Порядок признания выручки: в соответствии с п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" по методу начисления.

6. Расходы

6.1 Информация об учетной политике

6.1.1.Управленческие расходы, накопленные на счете 26, на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08.1 « Управленческие расходы»

6.1.2 Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.01 «Расходы на продажу» в полной сумме.

6.1.3Состав прочих расходов

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банка	145	224
Курсовые разницы		-

Расходы по передаче товаров(работ, услуг)безвозмездно и для собственных нужд		
Расходы по уплате страховых взносов	911	1456
Прочие расходы		
Итого		

Прочие расходы и доходы по курсовым разницам отражены в Отчете о финансовых результатах за 2023 год свернуто.

7. Расчеты по налогу на прибыль

7.1 Условный расход/доход по налогу на прибыль:

За 2025год	За 2024год
348	812

*Условный доход приводится в скобках, условный расход – без скобок

7.2. Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Вычитаемые временные разницы:

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма	
	За 2025 год	За 2024 год
Оценочные обязательства и резервы		
Расходы будущих периодов	79	70
<i>Справочное:</i>		
Изменение отложенного налогового актива, отраженное в отчете о финансовых результатах**		

*Уменьшение вычитаемой временной разницы приводится в скобках, увеличение – без скобок.

** Увеличение приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

7.3. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2025 год	За 2024 год
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения		1
Итого		1
<i>Справочно: штрафы</i>		
Постоянное налоговое обязательство / актив**		

*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится в скобках, постоянного налогового актива – без скобок

** Постоянное налоговое обязательство приводится в скобках, постоянный налоговый актив – без скобок

7.3. Информация об учетной политике:

7.3.1. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

8. Отчет о движении денежных средств

8.1. Состав денежных средств и их эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Наименование	Остаток		Курс ЦБ	Сумма в рублях
	Валюта	Сумма		
Бухгалтерский баланс <i>На 31.12.2023 (год, предшествующий предыдущему)</i>				
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств .	Рубль			3223,7
Итого				3223,7
Бухгалтерский баланс <i>На 31.12.2024 (предыдущий год)</i>				
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств .	Рубль			1373,3
Итого				1373,3
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» <i>На 31.12.2025 (год, отчетный)</i>				
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств .	Рубль			37,2
Итого				37,2

8.2 Пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств

8.2.1 По строке 4114 «НДС» отражен НДС в свернутой сумме тыс.руб., в том числе:

	Сумма, тыс. руб.
НДС уплаченный поставщикам	
НДС полученный от покупателей	
НДС возвращённый покупателям	-
НДС уплаченный в бюджет	
Итого свернутый НДС сальдо	

8.2.2. По строке 4119 «прочие поступления» в том числе отражены:

	Сумма, тыс. руб.
Возврат авансов	
% банка на остаток денежных средств	
Возмещение расходов	
Итого прочие поступления	

8.2.2 По строке 4129 «прочие платежи» в том числе отражены:

	Сумма, тыс. руб.
Обеспечение исполнения контракта	
Услуги банка	145
Возврат остатка денежных средств	
Оплата таможенных пошлин	
прочие	
<u>Итого прочие платежи</u>	

8.3 Информация об учетной политике

9. Денежные потоки отражаются развернуто, за исключением следующих отражаемых свернуто потоков: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков (НДС);

Генеральный директор Дмитриев М. Ю.
 Главный бухгалтер Елистратова Е.А.