

Пояснения к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "МОСФЕРРУМ"

ИНН: 5075038794

ОГРН 1195081063319

ОКПО: 41350677

Отчетный период: с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Адрес: 143030, Московская обл., г. Руза, рп Тучково, ул. Восточная, д. 19, каб. 107

1. Общие сведения об организации

1.1. Организационно-правовая форма

ООО "МОСФЕРРУМ" является обществом с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300) с формой собственности "Собственность иностранных граждан и лиц без гражданства" (код по ОКФС 24).

1.2. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с установленными кодами ОКВЭД. Основной вид деятельности организации 25.11 (Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей).

1.3. Применяемая система налогообложения

Организация применяет общую систему налогообложения с уплатой налога на прибыль организаций.

2. Заявление о соответствии требованиям стандартов

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";
- Приказа Минфина России от 31.12.2016 № 256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды";
- Других применимых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с пунктом 51 ФСБУ 4/2023.

3. Информация об учетной политике организации

3.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора и применяется последовательно из года в год.

Основные средства организации представлены земельным участком, сооружениями, машинами и оборудованием, производственным и хозяйственным инвентарем, транспортными средствами.

Динамика за три года:

- На 31.12.2023: 42 205 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 67 757 тыс. руб.
- На 31.12.2025: 79 836 тыс. руб.

Увеличение балансовой стоимости основных средств в 2025 году на 12 079 тыс. руб. (17,8%) связано с приобретением нового производственного оборудования в рамках расширения производственных мощностей.

Начисление амортизации:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. За 2025 год сумма начисленной амортизации составила значительную величину, что соответствует интенсивности использования основных средств в производственной деятельности.

4.2. Запасы (код 1210)

Информация о составе и движении запасов:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Запасы (тыс. руб.)	40 143	43 670

Структура запасов:

Запасы организации включают:

- Сырье и материалы для производства;
- Товары для перепродажи;
- Готовая продукция на складе.

Увеличение запасов на 3 527 тыс. руб. (8,8%) обусловлено формированием запасов под планируемый рост производства.

4.3. Дебиторская задолженность (код 1240)

Структура и динамика дебиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	74 338	72 815

Состав дебиторской задолженности:

Увеличение капитала в 2025 году на 16 978 тыс. руб. (10,5%) произошло за счет реинвестирования части чистой прибыли отчетного года в развитие бизнеса.

Структура капитала:

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль: 179 322 тыс. руб.

5.2. Другие долгосрочные обязательства (код 1450)

Динамика долгосрочных обязательств:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Долгосрочные обязательства (тыс. руб.)	10 233	17 180	18 977

Состав долгосрочных обязательств:

В составе долгосрочных обязательств отражается долгосрочная часть обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018. Организация арендует производственное оборудование по долгосрочным договорам аренды (лизинга).

Увеличение долгосрочных обязательств на 1 797 тыс. руб. (10,5%) связано с заключением новых договоров долгосрочной аренды (лизинга).

5.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

Информация о кредиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	21 509	29 754	19 071
в том числе: обязательство по аренде	-	-	4 254

Структура кредиторской задолженности:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- Задолженность перед покупателями;
- Задолженность по налогам и сборам;
- Обязательство по лизингу (краткосрочная часть) - 4 254 тыс. руб.;
- Прочая кредиторская задолженность.

Снижение кредиторской задолженности на 10 683 тыс. руб. (35,9%) демонстрирует улучшение платежной дисциплины организации и своевременное погашение обязательств перед контрагентами.

Обязательство по аренде:

- За 2025 год: $(215\ 343 - 170\ 004)/215\ 343 = 21,1\%$

6.3. Прочие доходы и расходы (коды 2340, 2350)

Информация о прочих доходах и расходах:

Показатель	За 2024 г.	За 2025 г.
Прочие доходы (тыс. руб.)	8 722	4 010
в том числе: проценты к получению	1 934	2 049
Прочие расходы (тыс. руб.)	(4 403)	(3 666)

Состав прочих доходов:

- Проценты к получению по прочим финансовым вложениям: 2 049 тыс. руб.;
- Прочие операционные доходы: 1 961 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

Прочие расходы включают операционные расходы, не связанные с основной деятельностью, в том числе расходы на банковское обслуживание, штрафы, пени и прочие.

6.4. Налог на прибыль (код 2410)

Информация о налоге на прибыль:

Показатель	За 2024 г.	За 2025 г.
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	(15 301)	(10 564)

Расчет налога на прибыль:

Организация применяет общую систему налогообложения со ставкой налога на прибыль 25%. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

6.5. Чистая прибыль (код 2400)

Динамика чистой прибыли:

Показатель	За 2024 г.	За 2025 г.
Чистая прибыль (тыс. руб.)	69 976	35 119

Анализ рентабельности:

- Рентабельность по чистой прибыли за 2024 год: $69\ 976/279\ 178 = 25,1\%$
- Рентабельность по чистой прибыли за 2025 год: $35\ 119/215\ 343 = 16,3\%$

- Кредитный риск: риск неисполнения обязательств контрагентами минимизируется путем работы с проверенными партнерами;
- Риск ликвидности: управляется посредством поддержания достаточного уровня денежных средств и кредиторской задолженности;
- Процентный риск: отсутствие заемных средств снижает процентный риск до минимума.

Операционные риски:

Организация подвержена стандартным операционным рискам, связанным с ведением производственной деятельности, которые минимизируются путем постоянного совершенствования системы внутреннего контроля.

10. Заключение

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "МОСФЕРРУМ" за 2025 год.

Организация продолжает осуществлять свою деятельность на принципах непрерывности деятельности. Финансовое положение организации является устойчивым, чистые активы превышают уставный капитал, отсутствуют признаки банкротства.