

Общество с Ограниченной Ответственностью «ОБЪЕДИНЁННЫЕ МАСТЕРСКИЕ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой и табличной формах

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. ООО «ОБЪЕДИНЁННЫЕ МАСТЕРСКИЕ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
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. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.2. Сокращенное наименование – ООО «ОМ»

1.3. Юридический адрес: 121059, г. Москва, Бережковская наб. д.20, стр. 33, эт.1, пом. IV, комн.1

1.4. ОГРН 1097746050709. Дата государственной регистрации: 06.02.2009 г.

1.5. Численность сотрудников: 16 человек

из них:

- 1 человек в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет)

| Наименование подразделения | Численность |
|---|-------------|
| Администрация | 2 чел. |
| Мастерская | 5 чел. |
| Монтажно-технический отдел | 1 чел. |
| Конструкторский отдел | 1 чел. |
| ОРДА (отдел работы с дизайнерами и архитекторами) | 3 чел. |
| Отдел развития | 2 чел. |
| Салон багета | 2 чел. |

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Уставный капитал составляет 12 500 р.

Участниками являются:

- Гудаковский Дмитрий Борисович с долей 100% процентов;

3 Основной вид деятельности:

- ОКВЭД 43.32 Работы столярные и плотничные;

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Гудаковский Дмитрий Борисович (Решение № 8 от 15.08.2024 г.)

Главный бухгалтер Общества: Королева Анфиса Витальевна (Приказ № 2 от 26.01.2011 г.).

5. Информация об учетной политике

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

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами РФ. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг определяется по отгрузке.

6. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: оргтехника и оборудование (измельчитель конструкционный, компрессор с прямой передачей без масляный, пила ленточная).

| Объект ОС | на 31.12.2024 г. (тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) | | | на 31.12.2025 г. (тыс.руб.) |
|--|---|--------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | поступило | списано | амортизация | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Первоначальная стоимость – 528. Накопленная амортизация – 450. Балансовая стоимость – 78. | 28 | Первоначальная стоимость - (200) Накопленная амортизация – 200 | (64) | 42 |
| Офисное оборудование | Первоначальная стоимость – 700. Накопленная амортизация – 673. Балансовая стоимость – 27 | 163 | | (61) | 129 |
| ИТОГО: | 105 | 191 | | (125) | 171 |

7. Финансовые вложения (стр. 1170)

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражено движение предоставленных организацией юридическим и физическим (кроме работников организации) лицам денежных займов.

| Наименование показателя | на 31.12.2024 г. (тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) | | на 31.12.2025 г. (тыс.руб.) |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | зпоступило | списано | |
| Предоставленные займы | 1 310 | 104 | (355) | 1 059 |
| ИТОГО: | 1 310 | 104 | (355) | 1 059 |

8. Запасы (стр. 1210)

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

| Наименование показателя | на 31.12.2024 г. (тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) | | на 31.12.2025 г. (тыс.руб.) |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| | | затраты | списано | |
| Сырье и материалы | 5 | 24 847 | (24 847) | 5 |
| ИТОГО: | 5 | 24 847 | (24 847) | 5 |

9. Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1240)

| Наименование показателя | на 31.12.2024 г. (тыс.руб.) | Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс.руб.) | | на 31.12.2025 г. (тыс.руб.) |
|--|--------------------------------|---|----------------|--------------------------------|
| | | поступило | списано | |
| Краткосрочная ДЗ в том числе: | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 8 541 | 8 159 | (6 984) | 9 716 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 4 512 | 1 843 | (1 424) | 4 931 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 812 | | (812) | |
| ИТОГО: | 13 865 | 10 002 | (9 220) | 14 647 |

10. Наличие и движение обязательств. (стр. 1410, 1510 и 1520)

| Наименование показателя | на 31.12.2024 г. (тыс.руб.) | Изменения за период за минусом обязательств, поступивших и списанных в 2025 г. (тыс.руб.) | | на 31.12.2025 г. (тыс.руб.) |
|---|--------------------------------|---|----------|--------------------------------|
| | | поступило | списано | |
| Долгосрочные кредиты | 590 | | (590) | |
| Краткосрочные обязательства в том числе: | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 404 | 206 | (195) | 415 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 10 771 | 14 242 | (10 691) | 14 322 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 20 | | (20) | |
| Расчеты по налогам и сборам | 484 | | (171) | 313 |
| Краткосрочные займы | 3 | | | 3 |
| ИТОГО: | 12 272 | 14 448 | (11 667) | 15 053 |

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанного объекта соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

| Наименование показателя | За 2025 г. |
|---|---------------|
| Материальные затраты | 47 530 |
| Затраты на оплату труда | 10 061 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 466 |
| Амортизация | 125 |
| Прочие затраты | 84 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности: | 60 266 |

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 61 562 974,55 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 13 805 726,25 руб. Увеличение данного показателя связано с привлечением крупных заказчиков и увеличения объема работ.

За 2025 г. получена прибыль в размере 299 453,14 руб. и также были выплачены в 2025 г. дивиденды учредителю в размере 390 000 р. В связи с этим уменьшился капитал. (строка 1300 «Капитал»). Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. 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.

Дата составления текстовых и табличных пояснений 04.03.2026 года.

Генеральный директор
ООО «ОМ»



Гудаковский Д.Б.