Общество с ограниченной ответственностью «МОСМАСТЕРКАМЕНЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные положения

Сокращенное наименование организации: ООО «МОСМАСТЕРКАМЕНЬ».
ИНН 7724888376.
ОГРН 1137746784955.
Адрес: 115569, г. Москва, ул. Маршала Захарова, дом 16, корпус 1, квартира 449.
Дата государственной регистрации: 30.08.2013г.
Основной вид деятельности: Резка, обработка и отделка камня.
Система налогообложения: УСН (доходы).
Численность сотрудников: 7 человек.
Уставной капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества:

- Микитюк Сергей Михайлович с долей 50%, что составляет 5 000 руб.
- Маковский Алексей Александрович с долей 50%, что составляет 5 000 руб.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «МОСМАСТЕРКАМЕНЬ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

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

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023, и отражает достоверное представление о финансовом положении организации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых лет отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Учетная политика

Основные положения учетной политики:

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет доходов и расходов ведется по кассовому методу в связи с применением УСН.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Денежные средства учитываются на счете 51 «Расчетные счета».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Анализ основных показателей деятельности

Динамика выручки:
2025 год: 19 317 тыс. руб. (рост на 106% по сравнению с 2024 годом).
2024 год: 9 394 тыс. руб.
Динамика чистой прибыли:
2025 год: 3 879 тыс. руб.
2024 год: 190 тыс. руб.

4. 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.

Состав и движение основных средств:

На 31.12.2025: 2 700 тыс. руб.

На 31.12.2024: 2 695 тыс. руб.

Примечание: Основные средства включают оборудование для обработки камня и производственные станки.

5. Дебиторская задолженность

Состояние дебиторской задолженности:

На 31.12.2025: 2 500 тыс. руб. (из них: 2 263 тыс. руб. – задолженность за покупателями, 237 тыс. руб. – авансы, выданные поставщикам).

На 31.12.2024: 509 тыс. руб.

Структура задолженности: преимущественно задолженность покупателей за выполненные работы по изготовлению и обработке изделий из искусственного камня.

6. Кредиторская задолженность

Состояние кредиторской задолженности:

На 31.12.2025: 731 тыс. руб. (из них: 12 тыс. руб. – задолженность перед поставщиками, 362 тыс. руб. – полученные авансы, 254 тыс. руб. – налоговые обязательства, 103 тыс. руб. – начисленная, но не выплаченная зарплата).

На 31.12.2024: 735 тыс. руб.

Структура задолженности: преимущественно задолженность по налогам, оплате труда и полученные авансы.

7. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете:

На 31.12.2025: 3 239 тыс. руб.

На 31.12.2024: 11 тыс. руб.

8. Информация о капитале

Размер капитала:

На 31.12.2025: 7 708 тыс. руб. (из них: 10 тыс. руб. – уставной капитал, 7 698 тыс. руб. нераспределенная прибыль, в том числе прошлых лет).

На 31.12.2024: 3 829 тыс. руб.

9. Прочие существенные сведения

Налоговые платежи:

Налог при УСН за 2025 год: 502 тыс. руб.

Налог при УСН за 2024 год: 298 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы за 2025 год: 105 тыс. руб. (проценты, полученные по банковским вкладам).

Прочие расходы за 2025 год: 67 тыс. руб.

Генеральный директор _____ /Микитюк С.М./

«14» 03 2026г.