

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МАФЫЧ» (ООО «МАФЫЧ»)

ИНН 4706064564, КПП 470601001, ОГРН 1234700021115

Адрес: 188692, Ленинградская область, М.Р-Н ВСЕВОЛОЖСКИЙ, Г.П. ЗАНЕВСКОЕ, Г. КУДРОВО, УЛ ПРАЖСКАЯ, Д. 15, ПОМЕЩ. 18-Н

1. Общая информация об организации

ООО «МАФЫЧ» 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.

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.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 Строительство жилых и нежилых Зданий

41.10 Разработка строительных проектов

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи

42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи

42.22.3 Строительство электростанций

43.11.1 Разборка и снос зданий

43.11.2 Разборка и снос участков автомобильных дорог

43.11.9 Разборка и снос прочих сооружений

43.12 Подготовка строительной площадки

43.12.1 Расчистка территории строительной площадки

43.12.2 Производство дренажных работ на сельскохозяйственных землях, землях лесных территорий, а также на строительных площадках

43.12.3 Производство земляных работ

43.12.4 Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков
43.13 Разведочное бурение
43.21 Производство электромонтажных работ
43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
43.31 Производство штукатурных работ
43.32 Работы столярные и плотничные
43.32.1 Установка дверей (кроме автоматических и вращающихся), окон, дверных и оконных рам из дерева или прочих материалов
43.32.2 Работы по установке внутренних лестниц, встроенных шкафов, встроенного кухонного оборудования
43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.)
43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
43.34 Производство малярных и стекольных работ
43.34.1 Производство малярных работ
43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
43.91 Производство кровельных работ
43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
47.76 Торговля розничная цветами и другими растениями, семенами, удобрениями, домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах

2. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества Отложенные налоговые активы составили 609 тыс. из-за разницы учета арендных обязательств по лизингу в налоговом и бухгалтерском учете

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Финансовые вложения

В отчетном периоде у Общества финансовые вложения составили 180 тыс. (выданный займ)

6. Запасы

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 и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 2738 тыс.

В т.ч. задолженность покупателей 1585 тыс.

Задолженность поставщиков 1325 тыс.

Задолженность по НДС авансы полученные –(184) тыс.

Прочая задолженность 12 тыс.

8. Обязательства

Отложенные налоговые обязательства составляют 725 тыс. рублей

Заемные средства- 3659 тыс. рублей

В т.ч. кредит перед банком Тиньков 3659 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками 13364 тыс. руб.

9. Обеспечение обязательств.

Залоговая масса в обеспечение обязательств не предоставлялась. Предоставлялось поручительство учредителя.

10. Расходы по обычным видам деятельности составили 38439 тыс. рублей

в т.ч. себестоимость продаж составила 30684 тыс. рублей

Расходы на з/п 1610 тыс. рублей

Расходы на страховые взносы 497 тыс. рублей

Расходы управленческие 5648 тыс. рублей

11. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

12. Капитал и расчеты с участниками

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

Учредители:

ГРИЦКАН ВЯЧЕСЛАВ АЛЕКСАНДРОВИЧ.- доля 100% (10000 руб.)

9. Органы управления

Исполнительный орган —генеральный директор ГРИЦКАН ВЯЧЕСЛАВ АЛЕКСАНДРОВИЧ

Функции главного бухгалтера исполняет он же.

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 и утверждена Решением единственного учредителя № 01/26 от 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МАФЫЧ»

ГРИЦКАН ВЯЧЕСЛАВ АЛЕКСАНДРОВИЧ

Главный бухгалтер ООО «МАФЫЧ»

ГРИЦКАН ВЯЧЕСЛАВ АЛЕКСАНДРОВИЧ