Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Мосархитектура»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мосархитектура»
Адрес	117418, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, ул Зюзинская, дом 6, корпус 2, помещение 1Б
ИНН/КПП	7707420034/772701001
ОКПО	33195243
ОГРН	1187746825727
Кем управляется	Единолично генеральным директором Мельник Павел Степанович

Основным видом деятельности ООО «Мосархитектура» является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.10). Доходы от строительства жилых и нежилых зданий являются доходом от обычных видов деятельности.

ООО «Мосархитектура» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – ОСНО.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Мосархитектура» на 2025 год утверждена приказом от 26.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Раздел 3

Материальные внеоборотные активы

Объект ОС	На 31.12.24 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.25 (тыс. руб)
		Поступило	Списано	Амортизация	
Chelsea 0070 кресло, white Lazio fabric 3090	216	-	-	86,5	129,5

Dunlin 1460 кресло dark green Lazio fabric 3094	113	-	-	45	68
Фуговальный станок 200 мм, 230 В	116,5	-	-	46,5	70
Барабанный шлифовальный станок Powermatic	189,5	-	-	75,5	114
Набор корпусной мебели	1263	-	-	505	758
Смартфон Apple iPhone 13 Pro 256Gb	635,5	-	-	254	381,5
Итого:					1521

В строке упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 1521.

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.24 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Затраты	списано	
материалы	-	154795	57022	97773
товары	167978	59049	52768	174259
Итого:				272032

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 272032.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.24 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.25
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	37839	452235	455787	34287
Итого:				34287

В строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 34287. Из них сумма 34287 это дебиторская задолженность краткосрочная контрагентов (основные ИП Куценко А. Е. 62089, ООО Ремстрой 1844, ООО Стильстекла 1778, ООО РНК 1843).

Наименование показателя	На 31.12.24 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.25
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	175844	701040	585164	291720
Итого:				291720

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 291720. Она состоит из задолженности контрагентам 291094 (основные контрагенты ООО «Авеню» 17710, ООО «Армада» 14694, ООО «КомТех-Консалт» 10195, ООО «МТ» 64294, ООО ГК «Маосархитектура» 47424, ООО «Стройгеометрия» 13174, ООО «Стройэлектромонтаж» 7877, АО НПФ ВТБ Пенсионный фонд 68580, АО ВТЗ 25662), налоги 130, авансовый НДС 496.

Раздел 6

Расшифровка долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.24 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.25
		поступило	списано	
займ	20613	11990	23645	8958
кредит	4167	14050	18217	-
Итого:				8958

В строке упрощенного баланса «Долгосрочные заемные средства» указана цифра 8958. Займ получен от ООО «Март-архитект». Частичное погашение задолженности прошло в 2025 году. В 2026 году планируется полностью его погасить.

Раздел 7

Расшифровка капитал и резервы.

По итогам 2025 года у компании была чистая прибыль 1027. Поэтому сумма по строке баланса «Капитал и резервы» увеличена на указана в размере суммы уставного капитала и прибыли прошлых лет.

Раздел 8

Расшифровка финансовых результатов

Выручка по основному виду деятельности составила 222999. Расходы по основному виду деятельности составили 220407, из них себестоимость товаров и услуг, приобретенных у субподрядных организаций составила 210175, оплата труда 7565, а также прочие сопутствующие расходы. Проценты к уплате за пользование заемными средствами составила 2484. Прочие доходы в виде процентов по вкладам составили 1735. Прочие расходы составили 468, из них расходы на услуги банков 403.