

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности ООО «МАГИЯ КАМИНА» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МАГИЯ КАМИНА». Сокращённое наименование: ООО «МАГИЯ КАМИНА».

Организация зарегистрирована 9 ноября 2016 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1167847433599. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7814671459.

Место нахождения организации: 197348, г. Санкт-Петербург, Богатырский пр-кт, дом № 7, корпус 5, квартира 461.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Корнеев Дмитрий Александрович.

Уставный капитал организации составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Единственным учредителем является физическое лицо — Корнеев Дмитрий Александрович (доля 100%, номинальная стоимость 10 000 рублей).

Основной вид деятельности согласно ЕГРЮЛ: код ОКВЭД 43.99.9 «Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки».

Дополнительные виды деятельности включают: производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха; производство штукатурных, столярных, малярных работ; торговлю оптовую и розничную скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием; ремонт домашнего и садового оборудования.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН). Является плательщиком налога при УСН, НДС по ставке 5%.

2. Особенности формирования отчётности

Отчётным периодом является календарный год с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Организация ведёт деятельность с 2016 года, поэтому в отчётности представлены сравнительные данные за 2024 и 2023 годы.

Бухгалтерская отчётность составлена в упрощённом виде в соответствии с правом субъекта малого предпринимательства.

Обязательный аудит бухгалтерской отчётности за 2025 год не проводился. Отчётность утверждена единственным участником общества.

3. Анализ показателей финансового положения

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила 14 660 тысяч рублей, что на 26 368 тысяч рублей меньше показателя на 31 декабря 2024 года (41 028 тысяч рублей) и на 582 тысячи рублей меньше показателя на 31 декабря 2023 года (15 242 тысячи рублей).

Активы:

В составе внеоборотных активов организация имеет основные средства в размере 47 тысяч рублей (на 31.12.2024 — данные отсутствовали; на 31.12.2023 — 56 тысяч рублей) и нематериальные активы в размере 241 тысяча рублей (на 31.12.2024 — 250 тысяч рублей).

Оборотные активы организации представлены:

запасами в размере 4 528 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 27 430 тысяч рублей);

дебиторской задолженностью в размере 9 736 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 13 299 тысяч рублей);

денежными средствами в размере 104 тысячи рублей (на 31.12.2024 — 49 тысяч рублей).

Снижение остатка запасов на 22 902 тысячи рублей обусловлено реализацией товарных запасов в отчётном периоде. Снижение дебиторской задолженности на 3 563 тысячи рублей свидетельствует о погашении задолженности контрагентами.

Пассивы:

Капитал и резервы организации составляют 8 658 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 5 867 тысяч рублей; на 31.12.2023 — 8 249 тысяч рублей). В том числе нераспределённая прибыль — 8 648 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 5 857 тысяч рублей). Рост собственного капитала на 2 791 тысячу рублей обусловлен получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

Долгосрочные обязательства отсутствуют (на 31.12.2024 — 1 465 тысяч рублей). Погашение долгосрочных заёмных средств свидетельствует о снижении долговой нагрузки организации.

Краткосрочные обязательства представлены:

краткосрочными заёмными средствами в размере 569 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 154 тысячи рублей);

кредиторской задолженностью в размере 5 433 тысячи рублей (на 31.12.2024 — 33 542 тысячи рублей).

Снижение кредиторской задолженности на 28 109 тысяч рублей свидетельствует о значительном погашении обязательств перед поставщиками и подрядчиками в отчётном периоде.

4. Анализ финансовых результатов

За 2025 год выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 69 280 тысяч рублей (в 2024 году — 24 223 тысячи рублей), что свидетельствует о росте объёмов деятельности в 2,9 раза.

Расходы по обычным видам деятельности составили 61 709 тысяч рублей (в 2024 году — 35 740 тысяч рублей), в том числе себестоимость продаж — 59 912 тысяч рублей (в 2024 году — 13 599 тысяч рублей).

Прочие доходы в 2025 году отсутствовали (в 2024 году — 12 995 тысяч рублей). Прочие расходы составили 350 тысяч рублей (в 2024 году — 595 тысяч рублей).

Расход по налогу при упрощённой системе налогообложения составил 454 тысячи рублей (в 2024 году — 605 тысяч рублей).

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере 6 767 тысяч рублей (в 2024 году — 278 тысяч рублей).

Причины изменения финансового результата:

Значительный рост чистой прибыли в 2025 году обусловлен увеличением выручки при сохранении контролируемого уровня расходов. Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 9,8% (в 2024 году — 1,1%), что свидетельствует о повышении эффективности деятельности организации.

5. Сведения о связанных сторонах и событиях после отчётной даты

Информация о сделках со связанными сторонами в отчётном периоде в предоставленных документах детально не раскрыта. Предполагается отсутствие существенных операций с учредителем, кроме формирования уставного капитала.

События после отчётной даты (период с 1 января 2026 года по дату подписания отчётности), которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, не выявлены.

6. Оценка достоверности

Бухгалтерская отчётность ООО «МАГИЯ КАМИНА» за 2025 год составлена на основании регистров бухгалтерского учёта и первичных документов. Показатели отчётности подтверждены данными инвентаризации активов и обязательств, проведённой перед составлением годового отчёта.

Руководство организации подтверждает достоверность представленных сведений.

Генеральный директор ООО «МАГИЯ КАМИНА»

Корнеев Д.А.

25 марта 2026 г.