

# Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Мемориальная Архитектура» за 2025 год .

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Мемориальная архитектура» зарегистрировано ИФНС №2 по Рязанской области 04.09.2018. Свидетельство от 04.09.2018 г. о постановке на налоговый учет по месту нахождения ИФНС № 3 по Рязанской области, ИНН 6230110633, КПП 62301001, ОГРН 1186234012964 юридический адрес: 390011 г. Рязань, ул. Спортивная д.1.

С 2022 года предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов). Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от оказания услуг по основному виду деятельности. Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10000= (Десять тысяч ) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — И.В.Нефтерева.
3. Директор - Э.А Карасев.
4. Основной вид деятельности: резка, обработка и отделка камня ОКВЭД 23.70
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 14 человек.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Мемориальная архитектура» утверждена приказом директора Карасевым Э.А. № 5 от 04.09.2018. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров осуществляется по отгрузке.

Основные средства.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6, . ПБУ 1, и стоимостью более 40 000 рублей

#### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

##### Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1210 баланса отражены запасы в сумме 154 480 рублей. Сальдо на конец периода по счету: • 10 (материалы) – 154 480=;

##### Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1240 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 составляет 839 625=

Наименование контрагента Сумма (руб.)

Счет 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками: 830 000=

Счет 68.90 Единый налоговый счет : 9625=

##### Денежные средства и денежные

Выдача денежных средств под отчет регламентируется приказом предприятия «О выдаче денежных средств под отчет».

У предприятия открыто два расчетных счета в банках: • Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) р/с 40702810900810055600; • Рязанское отделение №8606 ПАО Сбербанк р/с № 40702810453000008050.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 846 471,42 рублей (Сальдо на конец периода по счету 50.01 (касса) — 827 853,43 рублей; по счету 51 (расчетный счет) – 18 617,99 рублей;

##### Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1300 баланса отражено сальдо на конец периода 479201,23

по счету 80 Уставный капитал в соответствии с учредительными документами в сумме 10000 руб.  
по счету 84 Нераспределенная прибыль 469201.23 руб.

##### Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. Просроченной кредиторской задолженности не имеем.

Наименование контрагента Сумма (руб.)

Счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками чет 159 556,89

Счет 62.02 Расчеты по авансам полученным : заказчики -910 000;

Счет 68.01 НДФЛ исчисленный налоговым агентом 19 487,

Счет 68.12 Налог при упрощенной системе налогообложения Налог УСН 33970,

Счет 69.09 Страховые взносы по единому тарифу за декабрь 2025 г. 85007=

Счет 69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за декабрь 2025 г. 4253,30

Счет 70 Расчеты с персоналом по оплате труда Заработная плата за декабрь 2025 г. 144 035,50

Счет 76.41 Расчеты по исполнительным документам работников 5265,50

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 баланса, отражена кредиторская задолженность в сумме 1 361 575,19

#### Расшифровка доходов и расходов по строкам

#### Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Выручка (строка 2110 формы) по основному виду деятельности — 6 808 500 рублей;

Себестоимость продаж (строка 2120 формы) -3 493 832,52 рублей

Управленческие расходы- 3 109 932,37 рублей

**Итого по (строке 2120): 6 603 764,89 рублей**

**Прочие расходы (строка 2350 формы) пени ,штрафы - 1 390,02 рублей**

#### Финансовый результат и налог при УСН

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2025 года по строке 2400 отражена чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2025 год в размере 142 358,50 рублей

62 145,00 рублей - налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы). (строка 2410)

Директор ООО «Мемориальная Архитектура»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'E.A. Karashev'.

Карасев Э.А.