

Пояснение к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2025 года.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМ МАСТЕРОВ"

ИНН:2225196797, КПП:222501001, ОГРН: 1182225036465

Адрес: 656056 АЛТАЙСКИЙ КРАЙ, Г. БАРНАУЛ, УЛ. ПОЛЗУНОВА 26, ОФИС 18

Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Дом Мастеров» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации – 18.10.2018г.

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.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 23 человека, в том числе:

Наименование отдела	Численность
Администрация	5 человек
Производственный отдел	18 человек

Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Столовая (офис, производство)	г.Барнаул, ул. Ползунова 26,	12
Пиццерия	г.Барнаул, ул Партизанская 187, строение 1	7
Столовая Академия	г.Барнаул, ул Партизанская 187	3
Кафе	Г. Барнаул, пр.Комсомольский 75а	1

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.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

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.

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.

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 методу ФИФО

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Хомякова Анастасия Игоревна, доля участия — 100 процентов. (Решение №01/18 от 19.10.2018г)

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гузева Ирина Николаевна (Приказ № 1 от 26.10.2018).

Главный бухгалтер — Крюкова Ирина Александровна

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025г 333 тыс.руб., на 31.12.2024г 325тыс. рублей (витрины кондитерские, пароконвектомат)

Запасы : на 31.12.2025г- 3483 тыс руб.,на 31.12.2024г -3267тыс руб (сырье и материалы, необходимые для бесперебойного производственного процесса)
Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. (строка 1230 баланса) - 2691 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2024г. сумма дебиторской -418 тыс. руб.
Денежные средства на 31.12.2025г. (строка 1250 баланса) -412 тыс. руб,
По состоянию на 31.12.2024г.: денежные средства- 616 тыс.руб
Уставный капитал – 10 тыс.руб
По состоянию на 31.12.2024г.: уставный капитал- 10 тыс.руб
Нераспределенная убыток на 31.12.2025г -2537 тыс.руб., на 31.12.2024г-2703 тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства.(строка 1410) на 31.12.2025г -8075 тыс.руб., на 31.12.2024г -6086 тыс руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1371) на 31.12.2025г -1371тыс руб, на 31.12.2024г -1233 тыс рублей

Пояснение к Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Выручка по основному виду деятельности за 2025г 39798 тыс, руб., за 2024г 28621 тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности за 2025г 36578 тыс. руб., за 2024г 26320 тыс руб.
Прочие расходы за 2025г (строка 2350) 2656тыс, руб., за 2024 год -1932 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения за 2025 год - 564 тыс.руб., за 2024 год -381тыс. руб.
Налог по УСН (6 % от доходов) за 2025 год – 398тыс.руб, за 2024 год -286 тыс .руб.
Чистая прибыль за 2025 год (строка 2400) -166 тыс.руб., за 2024 год- 95 тыс.руб.

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.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор

Гузева И.Н