

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу ООО «Барельеф» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью « Барельеф» (ООО «Барельеф»)

Форма собственности: частная.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

ОГРН: 1035000907567

ИНН: 5003028518

КПП: 775101001

Зарегистрировано в МИФНС России № 46 по г.Москве "05"июля 2012г.

Юридический адрес Общества: 108815, г.Москва, тер.г.муниципальный округ

Филимонковский ,п.Марьино ,дом 4, кв.110

Почтовый адрес Общества :108815, г.Москва, тер.г.муниципальный округ
Филимонковский ,п.Марьино ,дом 4, кв.110

Основным видом деятельности ООО "Барельеф» является резка ,обработка и отделка камня для памятников.ОКВЭД 23.70.2

Режим налогообложения: упрощённая система налогообложения (УСН) с объектом «доходы» по ставке 6 %.

Отчётный период: с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 3 человека.

2. Основные показатели деятельности

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды работ:

резка камня для изготовления надгробных памятников;

изготовление мемориальных комплексов;

установка памятников на кладбищах;

дополнительные услуги (гравировка, реставрация старых памятников)

Ключевые финансовые показатели за 2025 год:

выручка: 2 094 450 руб.;

расходы по обычной деятельности ; 1 656 357 руб.

прочие расходы 17 452 руб.

налог по УСН (6 % от доходов): $2\,094\,450 \times 0,06 = 125\,667$ руб.;

чистая прибыль (после уплаты налога): 294 974 руб.

3. Анализ активов

Внеоборотные активы:

Основные средства полностью самоамортизированы. К ним относятся: оборудование для резки камня, инструменты для установки памятников, транспортные средства для перевозки изделий. Остаточная стоимость на конец 2025 года 0 руб. Физическое состояние оборудования позволяет продолжать его эксплуатацию без существенных дополнительных вложений в ближайший год.

Оборотные активы:

Запасы: заготовки из гранита и мрамора, расходные материалы, инструменты. Стоимость запасов на конец года 1 856 547 руб.

Увеличение запасов в конце года связано с подготовкой к сезону активных продаж (весна – лето 2026 года).

Дебиторская задолженность отсутствует.

Денежные средства: 947 125 руб. на расчётных счетах и в кассе.

•

4. Анализ пассивов

Капитал и резервы:

Уставный капитал: 10 000 руб. (не изменялся в течение года)

Нераспределённая прибыль прошлых лет: 1 657 350 руб.

Нераспределённая прибыль отчётного года: 295 057 руб.

Часть прибыли направлена на пополнение оборотных средств, часть оставлена как резерв на развитие.

Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность: 47 120 руб., в т. ч.:

перед поставщиками сырья: 0 руб.;

по налогам и сборам: 47 120 руб. ;

по заработной плате: 0 руб.

Краткосрочные кредиты и займы: 944 000 руб.

5. Особенности учётной политики

Учёт ведётся в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ);

учётной политикой Общества, утверждённой приказом № 12 от 31 декабря 2020.

Ключевые элементы учётной политики:

метод начисления амортизации: линейный (основные средства полностью самоамортизируются);

оценка запасов: по средней себестоимости;

признание выручки: по факту подписания акта выполненных работ;

налоговый режим: УСН с доходов по ставке 6 %.

6. Сезонность деятельности

Деятельность Общества носит ярко выраженный сезонный характер:

пик спроса приходится на период с апреля по октябрь (активный сезон установки памятников);

в зимний период (ноябрь—март) объём заказов снижается на 80–90 % по сравнению с летним периодом;

сезонность влияет на неравномерность выручки и затрат в течение года: основные доходы формируются во 2-м и 3-м кварталах, затраты на закупку материалов и подготовку к сезону — в 1-м квартале.

7. Прочие существенные пояснения

Нормативные ограничения. Деятельность регулируется правилами содержания кладбищ, требованиями к установке памятников. В 2025 году изменений в регулировании не произошло.

Риски. Основные риски:

изменение цен на сырьё (гранит, мрамор);

конкуренция со стороны мелких мастерских;

сезонное снижение спроса;

неисполнение обязательств заказчиками (риск дебиторской задолженности).

○

8. Перспективы развития

На 2026 год запланированы:

расширение ассортимента материалов (введение памятников из литьевого мрамора);

запуск услуги по онлайн-заказу и 3D-визуализации памятников;

оптимизация логистических затрат за счёт заключения долгосрочных договоров с поставщиками;

повышение квалификации персонала для освоения новых технологий обработки камня.

9. Заключение

Бухгалтерский баланс ООО «Барельеф» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации. Несмотря на сезонность деятельности и полностью самоамортизированные основные средства, предприятие демонстрирует стабильную работу и достаточную ликвидность для выполнения текущих обязательств.

Дата составления: 30 марта 2025г.

Генеральный директор ООО «Барельеф» Уваров А.В.