

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ДОМ МЕБЕЛИ»  
За 2024 ГОД**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Краткая характеристика структуры и деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Дом мебели» за отчетный период.**

Общество с ограниченной ответственностью «Дом мебели» (сокращенное наименование ООО «Дом мебели»).

Юридический адрес: 180021, Российская Федерация, г. Псков, ул. Индустриальная, д.5.

Дата государственной регистрации: 29 апреля 2009 года

Основной государственный регистрационный номер 1096027007009.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6027120987

Код причины постановки на учет (КПП): 602701001

Основным видом деятельности ООО «Дом мебели», формирующим выручку, является торговля розничная мебелью в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.59.1).

Общество создано на неограниченный срок деятельности, является юридическим лицом по действующему законодательству РФ, имеет самостоятельный баланс, круглую печать, расчетные банковские счета.

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью «Дом мебели» составляет 300 000 рублей.

Головных организаций, филиалов, представительств и обособленных подразделений общество не имеет.

**СПИСОК**

**участников общества с ограниченной ответственностью «Дом мебели»**

*по состоянию на 31.12.2024 г.*

Собственник доли	Размер доли в рублях	Размер доли в %	Размер оплаченной доли	
1. Даниленко Александр Артемович	300 000	100%	300 000	Бенефициарный владелец

К связанным сторонам общества относится Закрытое акционерное общество «Боровичи мебель».

Высшим органом управления ООО «Дом мебели» является собрание участников Общества.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) избирается единственным учредителем общества. Генеральному директору подчинены: все сотрудники общества.

В 2024 году выплата дивидендов не производилась.

ООО «Дом мебели» самостоятельно мебель не производит, а закупает товары, отражая их на сч.41, с целью перепродажи.

**Ведение бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет и отчетность ведется в соответствии с нормами Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Налогового кодекса Российской Федерации, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от

06.10.2008 № 106н в редакции от 11.03.2009 № 22н), а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

### **Информация об учетной политике.**

Учетная политика на 2024 год утверждена Приказом генерального директора ООО «Дом мебели» от 30.12.2023 года № 1 и состоит из учетной политики ведения бухгалтерского учета и учетной политики налогового учета с целью исчисления налога на прибыль.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. *(т.в. изменения, сформировавшиеся ранее данные в 2023 г. для 2024 г.)*

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере более 40 000 рублей. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40000 рублей, учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2024 году, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. (ред. от 18.11.2022)

Доходы и расходы в организации признаются методом начисления. Прямые расходы в полном объеме относятся на уменьшение реализационных доходов.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам в случае выявления в результате инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности.

Предприятие создает резерв на оплату отпусков. При разработке способа формирования оценочного обязательства по отпускам организации учитываются: количество дней неиспользованного отпуска у работника на каждую отчетную дату, среднедневной заработок работника, сумма страховых взносов с данных расходов.

Предприятие создает резерв под обесценение товарно-материальных ценностей на основании приказа по итогам инвентаризации при выявлении морально-устаревших, потерявших свои первоначальные качества или не востребованных для нужд собственного производства ТМЦ.

Фактически по состоянию на 31.12.2024:

- создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 в размере 219,6 тыс. руб.;
- по результатам проведенной инвентаризации ТМЦ установлено, что морально-устаревшие ТМЦ, ТМЦ, потерявшие свои первоначальные качества не выявлены, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материалов на 31.12.2024 не создается.

### Основные экономические показатели.

Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя, тыс. руб.	Среднегодовая величина, тыс. руб.
	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.		
1. Выручка	290 931	285 277	+5 654	288 104
2. Расходы по обычным видам деятельности	270 008	277 585	-7 577	273 797
3. Прибыль (убыток) от продаж	20 923	7 692	+13 231	14 307
4. Прочие доходы и расходы	67 526	174 321	-106 795	120 924
5. Прибыль до уплаты процентов и налогов	88 450	182 013	-93 563	135 231
6. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-17 879	-23 512	-5 633	20 695
7. Чистая прибыль (убыток)	55 991	158 501	-102 510	107 246
8. Изменение за период нераспределенной прибыли по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	55 991	158 501	-102 510	107 246

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2024 год организация получила прибыль до налогообложения в размере 55 991 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль (убыток) до налогообложения уменьшилась на 102 510 тыс. руб. Основными причинами явились:

- существенный размер положительных курсовых разниц в размере 56 151 тыс. руб. (отражены в составе прочих доходов).

По сравнению с прошлым периодом в текущем периоде расходы по обычным видам деятельности уменьшились на 7 577 тыс. руб.

Курс иностранной валюты на 31.12.2024 г.:

евро – 106,1028 руб./евро

доллар США – 101,6797 руб./дол. США

Прибыль до налогообложения составила 88 450 тыс. руб.

Фонд заработной платы в 2024 г. в сравнении с прошлым отчетным периодом увеличился на 20,7 %.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2024 составила 30 человек.

Уплата налогов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды:

	ед. изм.	2024 г.	2023 г.	Отношение 2024 г. к 2023г., %
Федеральный бюджет (НДС, прибыль)	тыс.руб.	14 645	3345	+337%
Региональный бюджет (Прибыль, имущество)	тыс.руб.	1 778	1204	+48%
Городской бюджет (Транспорт, Земля)	тыс.руб.	383	280	+37%
Внебюджетные фонды	тыс.руб.	3 926	6406	-39%
<b>ИТОГО</b>		<b>20 732</b>	<b>11235</b>	

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 5831,00 тыс. руб., в том числе:

- поставщиков, покупателей – 1383,00 тыс. руб.,
- прочие и подотчетные суммы – 167,00тыс. руб.
- налоги –4281,00 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 996 894 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками – 950 780 тыс. руб.,
- авансы, полученные от покупателей – 2 258 тыс. руб.,
- перед бюджетом по налогам и внебюджетными фондами – 42 988 тыс. руб.,
- перед работниками по заработной плате – 868 тыс. руб.

Доходы и расходы в организации признаются методом начисления. Прямые расходы в полном объеме относятся на уменьшение доходов.

Доходы Общества подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; внереализационные доходы. Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи». Обычным видом деятельности в Обществе является деятельность торговля розничная мебелью в специализированных магазинах. Выручка от продаж за 2024 год составила 290931 тыс. руб.

Доходы, не связанные с непосредственной деятельностью организации, не являются доходами от обычных видов деятельности, а признаются доходами от прочих видов деятельности и учитываются на счете 91.

Расходы ООО «Дом мебели» подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности (расходы, связанные с совершением сделок по реализации товара); внереализационные расходы. К расходам по основному виду деятельности относятся расходы на заработную плату сотрудников, командировочные расходы, расходы на создание оценочного обязательства – резерва по отпускам. За 2024 год общий размер расходов по обычным видам деятельности составил 270 008 тыс. руб.

К внереализационным расходам ООО «Дом мебели» относятся расходы за услуги банка, списание товара (не принимаемого в н/у), курсовые разницы.

В текущем отчетном периоде ООО «Дом мебели» не пользовалось услугами кредитных организаций по оформлению кредитов и займов. Залоги и поручительства по обязательствам третьих лиц не выдавались.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2024 отражены:

- в кассе в размере 5 тыс. руб.,
- на рублевом расчетном счете в размере 9 599 тыс. руб.,
- на валютном счете в размере 872 779 тыс. руб. (8,2 млн. Евро)

Договоров по совместной деятельности в ООО «Дом мебели» не заключалось, деятельности без образования юридического лица, путем объединения имущества, денежных средств с другими организациями не планируется.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не имеется.

Данные на конец предыдущего отчетного периода полностью соответствуют данным, отраженным на начало текущего отчетного периода.

#### **Целевое финансирование.**

В 2024 году Целевое финансирование не осуществлялось.

#### **Форс-мажорные обстоятельства.**

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере

финансов и денежно-кредитной политики. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося влияния политического и экономического кризиса, вызванного проведением специальной военной операции, что связано с введением экономических санкций со стороны ряда стран против России и ответных мер РФ. В связи с этим имеется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для организации и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы организации.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оно предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, и готово предпринять необходимые меры для минимизации их влияния на Общество.

#### **События после отчетной даты.**

В связи с проводимой с февраля 2022 г. Российской Федерацией специальной военной операцией рядом стран были введены экономические санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также изменение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

ООО «Дом мебели» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств, необходимыми для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, то есть допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

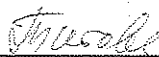
Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, руководство ООО «Дом мебели» продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

В ноябре 2024 года произошла смена единственного участника общества: в соответствии с договором дарения серия 53АА № 1167635 от 15.11.2024 г 100 % доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Дом мебели» Даниленко Юлия Александровна подарила Даниленко Александру Артемовичу, о чём 15.11.2024 г внесена запись в ЕГРЮЛ.

Иные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на непрерывность деятельности общества, отсутствуют.

Деятельность организации является стабильной и прекращение ее в ближайшем году не планируется.

Генеральный директор  
ООО «Дом мебели»



Титова Ю.В.

28 марта 2025 г

