

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОСТАВ»

143628, Московская область, г.о. Волоколамский, д. Нелидово, ул. Панфиловская, д. 2Б.

Тел. 8 (498) 626-58-24

ИНН 5032193594; КПП 501701001; ОГРН 1085032008346;

р/с 40702810402820002289 АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва к/с 3010181020000000593 БИК 044525593

Исх. № 04
от 17.02.2026 г.

Руководителю Межрайонной Инспекции
ФНС № 15 по Московской области

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ОСТАВ» за 2025 год

1. Краткая характеристика предприятия

ООО «ОСТАВ» зарегистрировано 18.08.2008 года и состоит на учете в МИФНС России № 15 по Московской области.

Уставный капитал составляет 30 000 руб.

Участниками Общества являются физические лица - граждане Российской Федерации, в том числе:

- Касьян Андрей Григорьевич с долей в уставном капитале 27%,
- Кувшинов Михаил Серафимович с долей в уставном капитале 20%,
- Сахаров Федор Иванович с долей в уставном капитале 20%,
- Стрельцов Александр Сергеевич с долей в уставном капитале 20%,
- Журавлев Аркадий Викторович с долей в уставном капитале 13%.

Адрес местонахождения исполнительного органа: 143628, Московская обл., г. Волоколамск, д. Нелидово, ул. Панфиловская, д. 2Б

Единоличным исполнительным органом ООО «ОСТАВ» является Генеральный директор Сахаров Федор Иванович. Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 01.01.2026 г. составила 28 человек.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

Основной вид экономической деятельности - Производство мебели для офисов и предприятий торговли (ОКВЭД 31.01). Данный вид деятельности не лицензируется.

ООО «ОСТАВ» имеет два расчетных счета:

- расчетный счет № 40702810402820002289 открыт в АО «АЛЬФА-БАНК»
- расчетный счет № 40702810640000094541 открыт в ПАО «СБЕРБАНК».

ООО «ОСТАВ» находится в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – МСП) с 01.08.2016 года.

ООО «ОСТАВ» создано с целью производства кресел для кинотеатральных залов, театров, конференц-залов, учебных аудиторий и т.п. Имеет в аренде производственное помещение площадью 1 000 кв.м.

2. Основные положения учетной политики

ООО «ОСТАВ» применяет УСН с объектом «доходы». Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Организация применяет пониженную ставку НДС в размере 5 процентов без права на налоговые вычеты.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость менее 100 000 рублей за единицу, ФСБУ 6/2020 не применяется. Объекты, стоимость которых ниже установленного лимита, не признаются основными средствами, а их затраты списываются в текущие расходы в период приобретения. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В связи с отнесением организации к субъектам МСП, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008),
- ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010),
- ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008),
- ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010),
- ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02),
- ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

ООО «ОСТАВ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая формирование упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Организация представляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, которая сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ на основе принципа непрерывности деятельности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год (по состоянию на 01.01.2026)

По строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств за минусом амортизации, числящихся на балансе предприятия, в т.ч. производственные станки, швейные машины, прессы, сварочные комплексы, установка лазерной резки и др. на сумму 27 166 тыс. руб.

По строке 1170 отражена остаточная стоимость нематериальных активов за минусом амортизации, в т.ч. электронные программы кроя деталей обивки кресел на сумму 2 008 тыс. руб.

По строке 1210 отражены материальные запасы предприятия, находящиеся на складе, в т.ч.:

- сырье и материалы в сумме 7 275 тыс. руб.,
- полуфабрикаты собственного производства в сумме 669 тыс. руб.,
- прочие материалы в сумме 21 тыс. руб.,
- товары для перепродажи в сумме 2 тыс. руб.

По строке 1250 отражены денежные средства на расчетных счетах в сумме 1 547 тыс. руб.

По строке 1240 отражены финансовые и другие оборотные активы в сумме 4 336 тыс. руб., состоящие из:

- текущей задолженности заказчиков по договорам с отсрочкой платежа в размере 2 699 тыс. руб.,

- расходов будущих периодов в размере 90 тыс. руб.

По строке 1300 отражена сумма капитала в размере 35 520 тыс. руб., показатель которого увеличился по сравнению с предыдущим периодом, в связи с получением прибыли в 2025 году.

По строке 1520 отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 7 504 тыс. руб., которая состоит из:

- текущей задолженности поставщикам в размере 3 954 тыс. руб.,
- задолженности по выплате дивидендов в размере 2 000 тыс. руб.,
- налогов к уплате в бюджет в размере 1 253 тыс. руб.,
- страховых взносов к уплате в размере 264 тыс. руб.,
- предоплаты заказчиков в размере 33 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 01.01.2026 года составляют положительную величину в 35 520 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 год

По строке 2110 отражена выручка предприятия в сумме 68 952 тыс. руб., состоящая из:

- производства мебели для офисов и предприятий торговли – 39 957 тыс. руб.,
- производства мебели металлической – 14 974 тыс. руб.,
- производства прочей мебели – 12 096 тыс. руб.,
- торговли оптовой – 1 037 тыс. руб.,
- ремонта мебели – 745 тыс. руб.,
- прочих видов деятельности – 143 тыс. руб.

Показатель выручки по основному виду деятельности снизился по сравнению с предыдущим годом на 54%, в связи со значительным ростом цен поставщиков на сырье и материалы, отсутствием заказов и финансирования кинотеатров.

По строке 2120 отражена сумма расходов по обычным видам деятельности, которая состоит из:

- себестоимости продаж в размере 47 868 тыс. руб.,
- расходов на продажу (участие в выставках и реклама) в размере 651 тыс. руб.,
- управленческих расходов в размере 16 628 тыс. руб., в т.ч. расходы с наибольшим удельным

BeCOM:

- 1) расходы на оплату труда 8 251 тыс. руб.,
- 2) расходы на доставку 1 522 тыс. руб.
- 3) расходы на страховые взносы 1 447 тыс. руб.,
- 4) амортизация 1 393 тыс. руб.,
- 5) материальные расходы 833 тыс. руб.,
- 6) расходы на услуги связи, почты, Интернет 126 тыс. руб.

По строке 2330 отражена сумма процентов к уплате по кредиту банка, показатель которой снизился по сравнению с прошлым периодом, в связи с погашением кредита в 2025 году.

По строке 2340 отражены суммы процентов к получению по размещенным депозитам в банках.

По строке 2350 отражены прочие расходы предприятия в размере 151 тыс. руб.

По строке 2410 отражена сумма налога по УСН в размере 2 107 тыс. руб.

По строке 2400 отражена сумма чистой прибыли, полученной Обществом в 2025 году, в размере 1 632 тыс. руб.

Генеральный директор



Maxa

Ф.И.Сахаров