

«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАМАМЕБЕЛЬ" (далее – Общество), создано 10.04.2013 путем образования юридического лица создание зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области – Кузбассу № 1134217003392 от 10.04.2013г; ИНН 4217153360, Дата постановки на учет в налоговом органе 10.04.2013 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 –частная собственность.

Место нахождения Общества: 654066, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г НОВОКУЗНЕЦК, УЛ ТРАНСПОРТНАЯ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РН), ЗД. 85.

Основным видом экономической деятельности Общества является: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директор (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества).

Руководитель Общества Директор БАКСУК ЕКАТЕРИНА ВЛАДИМИРОВНА

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000,00(Десять тысяч) рублей.

Участниками Общества являются:

ЛУКАШЕНКО НИКОЛАЙ ЮРЬЕВИЧ–владеет уставного капитала 100%,

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:
ЛУКАШЕНКО НИКОЛАЙ ЮРЬЕВИЧ.

Среднесписочная численность работников Общества

На 31.12.2025г года составила 1 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом _____ директора _____ Общества от 29.12.2024 года № 1 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете

и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Таблица 1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование	На начало года (тыс руб.)	Изменение за год (+/-)	На конец года (тыс руб.)
Покупатели и заказчики	9 718	-137	9 581

5.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Основные средства полностью амортизированы, стоимость списана полностью через амортизационные начисления.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 1 год.

5.3 Дебиторская задолженность

Таблица 2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование	На начало года (тыс руб.)	Изменение за год (+/-)	На конец года (тыс руб.)
--------------	------------------------------	---------------------------	-----------------------------------

Расчеты покупателями	с	3 335	+5256	8 600
-------------------------	---	-------	-------	-------

На 31 декабря 2025 г. дебиторская задолженность составила тыс 8 600 тыс руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок.

Дебиторская задолженность по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице

5.4 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Прирост долгосрочных заемных средств произошел за счет новых кредитных обязательств.

Таблица 3. Наличие и движение займов

Наименование	На начало года (тыс руб.)	Изменение за год (+/-)	На конец года (тыс руб.)
Долгосрочные заемные средства	4 802	+3 115	7 917
Краткосрочные заемные средства	271	0	271

5.5 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 4

Таблица 4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование	На начало года (тыс руб.)	Изменение за год (+/-)	На конец года (тыс руб.)
Поставщики и подрядчики	5838	+1406	7244

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: 31 029 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности:
-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

6.2 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 179 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов: организация выступает агентом по перевыставлению коммунальных услуг другим собственникам. В связи с этим прочие доходы включают комиссию (вознаграждение), полученное за услуги по организации и контролю оплаты коммунальных услуг. В течение 2025 года была списана просроченная кредиторская задолженность, по которой продолжение расчетов не представлялось возможным в связи с истечением сроков исковой давности.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 109 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов: в состав прочих расходов включены проценты, начисленные и уплаченные организацией по заемным средствам и иным обязательствам, в отчетном периоде произведено списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной к взысканию, в состав прочих расходов включены расходы организации на банковское обслуживание.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **31 029 тыс. руб.**, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на мебель. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

8. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Непрерывность деятельности, варианты:

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

Директор _____ /Барсук Е.В./

М.П.

«27» февраля 2026 г.