

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ООО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ МЕБЕЛЬНЫЙ КЛАСТЕР Е1» (ИНН 2365032598)

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ МЕБЕЛЬНЫЙ КЛАСТЕР Е1»

Сокращенное наименование: ООО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ МЕБЕЛЬНЫЙ КЛАСТЕР Е1»

Юридический адрес: 352630, Краснодарский край, м.р-н Белореченский, г.п.
Белореченское, г. Белореченск, ул. Луценко, дом 127

Фактический адрес: 352630, Краснодарский край, м.р-н Белореченский, г.п. Белореченское,
г. Белореченск, ул. Луценко, дом 127

ИНН: 2365032598

КПП: 236501001

ОГРН: 1232300072377

ОКПО: 77867011 (согласно уведомлению Росстата)

ОКАТО: 03406000000

ОКТМО: 03608101001

ОКОГУ: 4210014

ОКФС: 16 (Частная собственность)

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

Банковские реквизиты:

Банк: КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК

БИК: 040349602

р/с: 40702810230000076367

к/с: 30101810100000000602

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН), без НДС.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества является:

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Дополнительными видами деятельности (в соответствии с данными ЕГРЮЛ) являются:

- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации
- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение
- 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок
- 94.11 Деятельность предпринимательских членских некоммерческих организаций

2. Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчётность ООО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ МЕБЕЛЬНЫЙ КЛАСТЕР Е1» сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ (ФСБУ). Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.1. Учётная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учёта утверждена приказом руководителя. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), в связи с чем ПБУ 18/02 не применяется.

2.2. Учёт основных средств

Активы, отвечающие условиям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.3. Учёт запасов

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Отчётность

Отчётность за 2025 год составлена по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023, с правом применения упрощенных способов ведения учета.

12. Иная информация

Основные средства

Согласно данным бухгалтерского учета, на балансе организации числятся основные средства.

ГРУППА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Итого основных средств (строка 1150)	0	0

(Примечание: В балансе строка 1150 (Материальные внеоборотные активы) на начало и конец отчетного периода равна 0. Это означает, что либо все ОС стоимостью ниже лимита списаны на затраты, либо у организации нет основных средств на балансе.)

12.1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ МЕБЕЛЬНЫЙ КЛАСТЕР Е1»

Юридический и фактический адрес: 352630, Краснодарский край, м.р-н Белореченский, г.п. Белореченское, г. Белореченск, ул. Луценко, дом 127.

Дата государственной регистрации: 13 декабря 2023 года.

ОГРН: 1232300072377

ИНН: 2365032598

КПП: 236501001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 16 по Краснодарскому краю.

Численность работающих на конец отчётного периода: 2 человека.

Размер Уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителями (участниками) Общества являются:

- **Линевич Михаил Станиславович** (ИНН 236801919049) — доля в уставном капитале **45%**, номинальная стоимость **4 500 руб.**
- **Линевич Александр Станиславович** (ИНН 230306694463) — доля в уставном капитале **45%**, номинальная стоимость **4 500 руб.**
- **Линевич Станислав Иосифович** (ИНН 230302273425) — доля в уставном капитале **10%**, номинальная стоимость **1 000 руб.**

Единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) Общества является **Шершнев Максим Владимирович** (ИНН 263512138441).

Организация состоит на налоговом учете в **Межрайонной ИФНС № 6 по Краснодарскому краю**.

Регистрационный номер в Социальном фонде России: **107-600-6384**.

12.2. Выручка (доходы) от реализации

Показатель	2024 год	2025 год
Доходы от реализации (выручка)	1 000 тыс. руб.	1 672 тыс. руб.

*Динамика: Выручка увеличилась на **672** тыс. руб. или **67%** по сравнению с предыдущим годом.*

12.3. Расходы, связанные с реализацией

Показатель	2024 год	2025 год
Расходы по обычным видам деятельности	1 118 тыс. руб.	1 290 тыс. руб.

Структура расходов за 2025 год:

СТАТЬЯ РАСХОДОВ	СУММА за 2025 г., тыс. руб.
Расходы на оплату труда (включая страховые взносы)	934
Прочие расходы (услуги, материалы и др.)	356
Итого расходов по обычным видам деятельности	1 290

(Примечание: Расходы на оплату труда детализированы в разделе 12.10.)

12.4. Финансовый результат от основных видов деятельности

Показатель	2024 год	2025 год
Прибыль (убыток) от продаж	-118 тыс. руб.	382 тыс. руб.

12.5. Проценты к получению

Показатель	2024 год	2025 год
Проценты к получению	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

12.6. Проценты к уплате

Показатель	2024 год	2025 год
Проценты к уплате	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

12.7. Прочие доходы

Показатель	2024 год	2025 год
Прочие доходы	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

12.8. Прочие расходы

Показатель	2024 год	2025 год
Прочие расходы	123 тыс. руб.	164 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов за 2025 год:

- Расходы на услуги банков и прочие операционные расходы: **164** тыс. руб.
-

12.9. Расчеты по налогу (в связи с применением УСН)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Показатель	2024 год	2025 год
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН	23 тыс. руб.	14 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) по данным отчета	(264) тыс. руб.	204 тыс. руб.

12.10. Связанные стороны

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», перечень связанных сторон ООО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ МЕБЕЛЬНЫЙ КЛАСТЕР Е1» в 2025 году сформирован исходя из возможности контроля или существенного влияния на деятельность Общества.

12.10.1. Перечень связанных сторон

1. Физические лица, осуществляющие контроль и влияние:

- **Линевич Александр Станиславович** (ИНН 230306694463) — участник (учредитель) Общества, доля в уставном капитале 45%.
- **Линевич Михаил Станиславович** (ИНН 236801919049) — участник (учредитель) Общества, доля в уставном капитале 45%.
- **Линевич Станислав Иосифович** (ИНН 230302273425) — участник (учредитель) Общества, доля в уставном капитале 10%.
- **Шершнев Максим Владимирович** (ИНН 263512138441) — Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

2. Юридические лица, входящие в одну группу лиц с Обществом:

- **ООО «Е1-Развитие»** (ИНН 2368003877) — организация находится под контролем тех же физических лиц (учредителей).
- **ООО «ЕИТ»** (ИНН 2365032502) — организация находится под контролем тех же физических лиц (учредителей).

12.10.2. Информация об операциях со связанными сторонами за 2025 год

Операции с физическими лицами — ключевым управленческим персоналом:

В течение 2025 года Общество осуществляло выплаты в пользу ключевого управленческого персонала.

Сотрудник (должность)	Начислено (всего), руб.	НДФЛ, руб.	Страховые взносы (Единый тариф), руб.	Взносы на травматизм, руб.
Шершнев Максим Владимирович (генеральный директор)	597 470,80	72 757	149 250,53	1 194,95
Узденова Малика Назбиевна (заместитель генерального директора)	336 149,11	43 699	100 844,73	672,29
ИТОГО	933 619,91	116 456	250 095,26	1 867,24

Все вышеуказанные расходы включены в состав расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах).

Операции с юридическими лицами, входящими в одну группу:

По состоянию на 31.12.2025 операции с ООО «Е1-Развитие» и ООО «ЕИТ» отсутствовали либо были незначительны.

12.10.3. Сведения о характере влияния на показатели отчетности

Операции со связанными сторонами (выплаты управленческому персоналу) включены в состав расходов по обычным видам деятельности и отражены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год в полном объеме. Условия оплаты труда определены трудовыми договорами.

12.11. Выплаты управленческому персоналу

(Детализировано в пункте 12.10)

Общая сумма расходов на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала за 2025 год составила **933,6 тыс. руб.** (начислено до вычета НДФЛ).

12.12. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Дебиторская задолженность

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Изменение
Финансовые и другие оборотные активы (краткосрочная ДЗ)	19	69	+50

в том числе:

КОНТРАГЕНТ / ВИД ЗАДОЛЖЕННОСТИ	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	19	69
Итого:	19	69

Кредиторская задолженность

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность	274	125	-149

в том числе:

КОНТРАГЕНТ / ВИД ЗАДОЛЖЕННОСТИ	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	274	125
Итого:	274	125

*Примечание: Снижение кредиторской задолженности на **149 тыс. руб.** свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины.*

Капитал и резервы

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Изменение за 2025
Капитал (Итого)	(10)	(254)	(50)	+204
<i>в том числе Уставный капитал</i>	<i>*10*</i>	<i>*10*</i>	<i>*10*</i>	<i>*0*</i>

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Изменение за 2025
<i>в том числе</i>				
<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>	(10)	(264)	(60)	*+204*

Уменьшение непокрытого убытка на **204 тыс. руб.** обусловлено получением чистой прибыли в размере **204 тыс. руб.** по итогам 2025 года.

12.13. Информация по отчетным сегментам

Отчетные сегменты в Обществе отсутствуют, так как деятельность не подлежит сегментированию в соответствии с ПБУ 12/2010.

12.14. Информация о государственной помощи

Государственная (муниципальная) помощь в 2025 году Обществу не предоставлялась.

12.15. Информация по прекращаемой деятельности

Решения о прекращении какого-либо направления деятельности или ликвидации Общества не принимались. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

12.16. Сведения об участии в совместной деятельности

Договоры простого товарищества (совместной деятельности) в 2025 году Обществом не заключались.

12.17. Условные факты хозяйственной деятельности

- Незаконченные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, на 31.12.2025 г. отсутствуют.
- Выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют.
- Руководство Общества оценивает финансовое положение как стабильное. Наблюдается положительная динамика: получена чистая прибыль, сокращен непокрытый убыток, снижена кредиторская задолженность. Принцип непрерывности деятельности применим.

12.18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), которые могли бы оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества на 31.12.2025, не происходило.

Генеральный директор _____ **Шершнев Максим Владимирович**

«26» февраля 2026 г.