

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ММ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Маруся Мебель» зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 22.03.2013 г. Свидетельство о госрегистрации 77 № 015401257, ИНН 7743883119, КПП 774301001, юридический адрес: 141400, Ленинградское шоссе д.236 стр.4.

ООО «ММ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения: УСН с объектом «доходы минус расходы».

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: один, гр.РФ Лошкарев Павел Петрович.
3. Основной вид деятельности: 31.02 Производство кухонной мебели.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ММ» утверждена приказом генерального директора Лошкарева П.П. № 1/ОД от 10.01.2024.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

3. Информация об аффилированных лицах

Лошкарев Павел Петрович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 10.03.2025 ООО «ММ» получило беспроцентный займ учредителя Лошкарева П.П. на сумму 210 000,00 руб;
- 08.04.2025 ООО «ММ» получило беспроцентный займ учредителя Лошкарева П.П. на сумму 406 000,00 руб;
- 28.11.2025 произведен частичный возврат займа учредителю на сумму 150 000,00 руб.

4. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
ПЭВМ PERSONAL 0807582 Intel Core i5-13600KF, 00-000002	151 240,00	37 809,96	113 430,04		37 810,00			151 240,00	75 619,96	75 620,04
Итого	151 240,00	37 809,96	113 430,04		37 810,00			151 240,00	75 619,96	75 620,04

5. Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.
		затраты	списано	
Незавершенное производство	6 450			4 600
Материалы	75	17 317	17 392	0
Итого:				4 600

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.
1. Долгосрочная ДЗ	0	0
2. Краткосрочная ДЗ	453	566
В том числе:		
2.1 Предоплата поставщикам	118	205
2.2 Сальдо ЕНС	90	104
2.3 Обеспечительные платежи	245	257
Итого:		566
Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.
1. Краткосрочная КЗ	1599	238
В том числе:		
1.1 Расчеты с покупателями	1128	0
1.2 Задолженность поставщикам	55	47
1.3 налог УСН	71	135
1.4 страховые взносы	95	56
1.5 Зарплата за декабрь к выплате	250	0
Итого:		238

Раздел 7: расшифровка доходов в разрезе видов деятельности

В отчетном году выручка составила:

- по производству кухонной и прочей мебели — 29 028 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности — 570 тыс. рублей;
- прочие доходы — 3 тысячи рублей (выплата бонусов Сбер спасибо).