

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

1. Общие сведения:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИВАДА СТИЛЬ».

Сокращенное наименование организации: ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ».

Юридический адрес: 428003, Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, проезд Базовый, д. 15, помещение 7

Почтовый адрес: 428003, Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, проезд Базовый, д. 15, помещение 7

Регистрация: ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Чувашской Республике 30.03.2021 года ОГРН 1212100002531.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2130224541.

Код причины постановки на учет (КПП) 213001001.

Уставный капитал ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ» составляет 10000 (Десять тысяч) рублей. Участниками Общества являются два физических лица с размером доли каждого по 50 процентов.

Основной вид деятельности Общества: 47.59 – Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность по дополнительным видам деятельности:

31.01 – Производство мебели для офисов и предприятий торговли

31.02 – Производство кухонной мебели

31.09 – Производство прочей мебели

Руководство деятельностью Общества осуществляет директор Федоров Владислав Владимирович.

ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, и не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Для осуществления своей уставной деятельности у Общества открыт расчетный счет 40702810410000792292 в АО «Тинькофф Банк» г. Москва, 40702810475000013663 в Чувашском ОСБ №8613 ПАО Сбербанк г. Чебоксары, 40702810015960002605 в Филиале «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО).

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета в Обществе возложена на руководителя.

В бухгалтерском учете доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие внереализационные доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки.

Расходы в бухгалтерском учете Общества определяются в зависимости от их характера и направлений деятельности, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие внереализационные расходы. Расходы признаются по методу начисления, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

3.2. ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, которая включает в себя: бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года, отчет о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 года и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 года.

3.3. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года отражена стоимость основного средства в сумме 143 тыс. руб., которая определяется:

- первоначальная стоимость сверлильно-присадочного станка составляет 349 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.01.2024 года накопленная амортизация составила 137 тыс. руб., остаточная стоимость основного средства на 31.12.2024 года составила 212 тыс. руб.;

- в течение 2025 года начислена амортизация 69 тыс. руб. Таким образом накопленная сумма амортизации по состоянию на 31.12.2025 года составила 206 тыс. руб.

3.4. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость материальных ценностей, использованных в производстве мебели, по состоянию на 31.12.2025 года остаток ТМЦ составила 141 тыс. руб.

Остаток материальных ценностей по состоянию на 31.12.2024 года составила 603 тыс. руб. В течение 2025 года поступили материальные ценности на сумму 2687 тыс. руб., списано на производство мебели 3149 тыс. руб.

3.5. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 года составлял 444 тыс. руб.

Всего на расчетные счета Общества поступили денежные средства в размере 12827 тыс. руб., в том числе:

- оплата от покупателей и заказчиков за изготовленную мебель в сумме 8653 тыс. руб.

- возврат излишне перечисленной суммы от поставщиков по письму на возврат излишне перечисленных денежных средств 600 тыс. руб.;

- суммы перераспределения денежных средств между расчетными счетами Общества в сумме 3574 тыс. рублей.

С расчетных счетов Общества в течение 2025 года были произведены выплаты на сумму 11182 тыс. руб., в том числе:

- на оплату поставщикам за приобретенные материальные ценности и оказанные услуги, расчеты с прочими кредиторами в сумме 2978 тыс. руб.;

- выплата заработной платы работникам Общества 994 тыс. руб.

- пополнение единого налогового счета в сумме 579 тыс. руб.;

- уплата страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний в размере 2 тыс. руб.

- оплата в банк за обслуживание расчетного счета Общества, пени, неустойки за несвоевременное погашение кредита в размере 113 тыс. руб.;

-погашение кредита по договору с Банком 2873 тыс. руб., включая погашение основного долга по кредиту и процентов за пользование кредитом;

-суммы перераспределения денежных средств между расчетными счетами Общества в сумме 3574 тыс. руб.;

-расчеты с подотчетными лицами 69 тыс. руб.;

Таким образом, остаток денежных средств на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2025 года составил 2089 тыс. руб., который отражен **по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты»** бухгалтерского баланса.

В течение 2025 года в кассу организации поступили от заказчиков мебели денежные средства в сумме 453 тыс. руб., которые полностью выданы в подотчет на хозяйственные нужды, покупку материальных ценностей. Остатка денежных средств в кассе организации по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года отсутствуют.

3.6. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года, отраженная по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса составила 4407 тыс. руб., которая включает в себя:

Тыс. руб.				
Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024 года	Поступило	Погашено	По состоянию на 31.12.2025 года
Авансовый платеж поставщикам	4500,00	0	100,00	4400,00
Пополнение ЕНС	0,00	579,00	572,00	7,00
Итого	4500,00	579,00	672,00	4407,00

3.7. По строке 1300 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года отражены:

- Уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб., который полностью оплачен;

- Нераспределенную прибыль в сумме 2666 тыс. руб., которая образовалась следующим образом: величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 года в размере 839 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода 1827 тыс. руб.

3.8. По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма привлеченных заемных средств, полученных в банке для расширения и развития бизнеса, дополнительного привлечения покупателей и заказчиков. По состоянию на 31.12.2024 года сумма кредита составила 4770 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 года составила 3746 тыс. руб.

3.9. По состоянию на 31.12.2024 года сумма кредиторской задолженности Общества составила 140 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2025 года - 358 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса):

Тыс. руб.				
Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024 года	Поступило	Погашено	По состоянию на 31.12.2025 года
Расчеты с поставщиками	3,00	2401,00	2378,00	26,00
Расчеты с покупателями	130,00	9106,00	9136,00	100,00
Расчеты по УСН	6,00	317,00	93,00	230,00
Расчеты с подотчетными лицами	1,00	540,00	539,00	2,00
Итого	140,00	12364,00	12146,00	358,00

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. По строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена выручка в размере 9136 тыс. руб., которая получена от производства и реализации мебели.

4.2. Структура расходов по обычной деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах):

Тыс. руб.		
Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	69,00	69,00
Материальные расходы	3149,00	823,00
Расходы на оплату труда	1138,00	1139,00
Начисление страховых взносов по единому тарифу и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний	336,00	342,00
Прочие расходы	338,00	158,00
ИТОГО:	5030,00	2531,00

4.3. По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год отражена сумма процентов, начисленных Банком на остаток денежных средств на расчетном счете организации по тарифам банка, по состоянию на 31.12.2024 года составила 1 тыс. руб.

4.4. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена 1962 тыс. руб., которая включает:

- сумма процентов за пользование кредитом в сумме 1849 тыс. руб.;
- сумма начисленного штрафа, пени, неустойки по хозяйственным договорам в сумме 8 тыс. руб.;
- услуги банка за обслуживание расчетного счета Общества в размере 105 тыс. руб.

4.5. В 2025 году ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ» применяло упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (налоговая ставка 15%). Сумма начисленного налога за указанный налоговый период составила 317 тыс. руб., что и отражено **по строке 2410 отчета о финансовых результатах.**

4.6. Чистая прибыль Общества за 2025 года после налогообложения составила 1827 тыс. руб. (**строка 2400 отчета о финансовых результатах**).

5. Иная информация.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности.

ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ» не планирует прекращение деятельности.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами и внебюджетными фондами по уплате налогов и взносов отсутствуют.

Юридические риски, связанные с незаконными разбирательствами отсутствуют.

Общество не имеет активов и обязательств в валюте.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор ООО «ЛИВАДА СТИЛЬ»

Федоров В. В.

«05» марта 2026 года