ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МЕБЕЛАР»
за 2025 год (тыс. руб.)

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «МЕБЕЛАР» создано 15.12.2022 г. в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

На основании Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» в соответствии с представленными сведениями в Единый государственный реестр юридических лиц 14.06.2005 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве внесена запись о юридическом лице и присвоен основной государственный регистрационный номер 1227700873840

Юридический адрес:
107076, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Богородское, ул Краснобогатырская, д. 44, стр. 1, помещ. 124
ИНН/КПП: 9718213160/ 771801001
Идентификационный код ОКПО: 75279401
Вид деятельности по отраслям ОКВЭД: 31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. Основными участниками Общества являются физические лица.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 48 человек, за 2024 год - 46 человека.

Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной решением единственного участника от 28.11.2022 года.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

На должность генерального директора назначен Андреев Владимир Владимирович. Решением общего собрания участников № 1-25 от 06.05.2025г. срок полномочий генерального директора 5 лет.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском

учете» и федеральных стандартов, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляет бухгалтерский учет в автоматизированном виде с использованием информационной системы управления предприятием 1С:ERP.Управление холдингом.

В 2025 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация на основании приказа №1/ИНВ/24 от 28.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № УП/БУ1 от 30.12.2022года с последующими дополнениями и изменениями.

Основными положениями учетной политики являются:

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства - долгосрочные.

Учет нематериальных активов

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в соответствии с переходными положениями, предусмотренными пунктом 53 стандарта: без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

К объектам НМА относятся активы, характеризирующиеся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, и имеющие стоимость за единицу выше 100 000 руб.

Данный стандарт не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022 Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Способ определения амортизации НМА - линейный. В бухгалтерском учете амортизация начисляется с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Основные средства после признания учитываются по первоначальной стоимости. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации, и ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта, определенного приказом генерального директора Общества.

Начисление амортизации объекта основных средств:
а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Запасы

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Незавершенное производство

Оценивается по фактической себестоимости. По состоянию на 31.12.2024 незавершенное производство отсутствует.

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Резервы

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв на предстоящую оплату отпусков.

Признание выручки

Выручка от оказания услуг признается Обществом на основании первичных документов, предъявленных покупателям и условий действующих договоров.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списываются непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Связанные стороны

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:

- Учредители;
- Связанные с учредителями компании;
- Ключевой управленческий персонал.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1 Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств по группам приведено в таблице 4.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты недвижимости, по которым не зарегистрированы права собственности, но фактически эксплуатируемые, в Организации отсутствуют.

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, Общество не получало.

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

Объектов, использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода прав пользования активами приведено в таблице 4.2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

СПИ для прав пользования активами установлен исходя из условий договоров аренды.

Информация о капитальных вложениях раскрыта в составе табличного пояснения 4.5 «Капитальные вложения в основные средства».

В конце года была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Обстоятельств, свидетельствующих об изменении элементов амортизации, не выявлено.

Проведено тестирование основных средств на обесценение: признаков обесценения не выявлено.

3.2 Пояснения к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, тыс. руб.

Остаток на 31.12.2024	19 541
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	26 442
Списано	(19 394)
Остаток на 31.12.2025	26 589
Всего: (строка 1180)	**26 589**

Отложенные налоговые активы Общества сформированы в результате отличий при отражении в бухгалтерском и налоговом учете внеоборотных активов, оценочных обязательств, обязательств по аренде.

3.3 Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода (п.45 ФСБУ 5/19). приведена в таблице 6.1 табличных Пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетности запасы приведены по фактической стоимости.
Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания.

3.4 Пояснения к строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Не принятый к возмещению Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам на 31.12.2025г. 2 тыс. руб.

3.5 Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе дебиторской задолженности отражено сальдо по единому налоговому счету в размере 677 тыс. руб.

3.6 Пояснения к строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 31.12.2024	16 057
Создано в отчетном периоде	20
Списано в отчетном периоде	(5 068)
Всего на 31.12.2024г.: (строка 1420 бухгалтерского баланса)	11 009

Отложенные налоговые обязательства Общества сформированы в результате отличий при отражении в бухгалтерском и налоговом учете внеоборотных активов, обязательств по аренде.

3.7 Пояснения к строке 1510 « Заемные средства»

В составе краткосрочной задолженности числится задолженность по кредиту, полученному от ООО «АОФ ГРУПП» в размере 10 000 тыс. руб. 14% годовых. Задолженность по процентам 315 тыс. руб.

3.8 Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Движение кредиторской задолженности приведено в таблице 8.1 табличных Пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По этой же строке отражена дисконтированная стоимость аренды по договорам аренды по срокам погашения до 01.03.2028г. Процентная ставка по аренде помещений принята в размере от 21 до 25%.

3.9 Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

В отчетном периоде было создано оценочное обязательство по оплате отпусков. Информация представлена в таблице 8.3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

4.1 Пояснения к строке 2110 «Выручка»

Выручка за 2025 год составила 152 825 тыс. руб., за 2024 год составила 329 326 тыс. руб.

4.2 Пояснения к строке 2110 «Себестоимость»

Себестоимость продаж по всем видам деятельности в отчетном периоде составила 187 046 тыс. руб., в 2024 году – 337 734 тыс. руб.

Расходы по элементам затрат приведены в таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3 Пояснения к строкам 2320 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 следующие доходы и расходы отражены свернуто:

	Доход, тыс.руб.	Расход, тыс. руб.	Отчет о финансовых результатах на 31.12.2025 г.

			Строка 2320 «Прочие доходы»	Строка 2350 «Прочие расходы»
Реализация иного имущества	530	504	26	-
Результаты инвентаризации	12 182	1 416	10 765	-
Списание неликвидных товарно материальных ценностей		13 422		13 422
РКО и обслуживание банков		129		129
Прочие доходы (расходы)		310		310
				-

Такая же корректировка проведена и по состоянию на 31.12.2024г.:

	Доход, тыс.руб.	Расход, тыс. руб.	Отчет о финансовых результатах на 31.12.2024г.	
			Строка 2320 «Прочие доходы»	Строка 2350 «Прочие расходы»
Реализация иного имущества	67 129	62 225	4 904	
Результаты инвентаризации	1 573		1 573	
Списание неликвидных товарно материальных ценностей				
РКО и обслуживание банков	436			436
Прочие доходы (расходы)	1 005			1 005

4.4 Расход по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом сформирован убыток от продожающейся деятельности до налогообложения 54 913 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль 12 096 тыс. руб.
Чистый убыток 42 817 тыс.руб.

5. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами.

К связанным сторонам относятся:

Физические лица - участники:

№ п/п	ФИО	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества
1.	Борисов Юрий Альвианович	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, 100%.
2.	Андреев Владимир Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор)

Юридические лица (связанные с участниками)

№ п/п	Наименование юридического лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества	% в Уставном капитале
1.	ООО «АОФ ГРУПП» ИНН 7709614437	Борисов Юрий Альвианович - лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	67

2.	ООО «БИЗНЕС ИНТЕРЬЕРЫ» ИНН 9725145916	Борисов Юрий Альвианович	100

В отчетном периоде существенные операции со связанными сторонами осуществлялись с ООО «АОФ ГРУПП»

ООО «АОФ ГРУПП»:

- получены займы в размере 10 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб. Начислены проценты за пользование займами в размере 541 тыс. руб., задолженности по процентам на 31.12.2025г. 315 тыс. руб.;
- отгружено товаров на сумму 81 351 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2025г. 13383 тыс. руб.
- - приобретено товаров на сумму 450 тыс. руб., кредиторская задолженность 100 227 тыс. руб.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Ключевому управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения согласно условиям трудового договора. Сумма выплат с учетом страховых взносов составила 5 388 тыс. руб., в 2024 году – 2 118 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе не начислялись и не выплачивались.

6. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

ООО «МЕБЕЛАР» и его руководящий персонал не включены в санкционный список. Тем не менее, руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях санкционной политики в отношении Российской Федерации и связанных с этим последствий.

Хотя мы ожидаем изменение объемов деятельности нашей организации, однако по нашим оценкам, мы не можем оценить степень влияния этих событий на деятельность нашей организации в суммовом выражении, но считаем, что это не скажется существенно на нашей деятельности. Информации о прекращении деятельности нет.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор Андреев В.В.

18 марта 2026 г.