Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Мастер Мебель-Т»

(ООО «Мастер Мебель-Т») ИНН 7206029790, КПП 720601001,

ОГРН 1057200152030

Адрес: 626150, Тюменская обл., г. Тобольск, ул. С. Ремезова, д. 123, стр.3

1. Общая информация об организации

ООО «Мастер Мебель-Т» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.59.1 - Торговля розничная мебелью в специализированных магазинах

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в

том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства отсутствуют.

4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Тобольск, ул. С. Ремезова, д. 123,

стр.3. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Факт. с/с	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					Факт. с/с	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 237	-	9 780	(9 219)	-	-	X	X	2 798	-
	За 2024 г.	2 834	-	10 338	(10 935)	-	-	X	X	2 237	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	2 237	-	9 780	(9 219)	-	-	-	-	2 798	-
	За 2024 г.	2 834	-	10 338	(10 935)	-	-	-	-	2 237	-

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 984	-	12 998	-	(12 445)	-	-	-	4 537	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3 984	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	236	-	23	-	(71)	-	-	-	188	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	236	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	129	-	187	-	-	-	-	-	316	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	129	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	41	-	5	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 578	-	12 783	-	(12 374)	-	-	-	3 987	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3 578	-
Итого	За 2025 г.	3 984	-	12 998	-	(12 445)	-	-	X	4 537	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	3 984	-

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 392	1 235	-	(233)	-	-	2 395
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1 392
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	200	714	-	(200)	-	-	714
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	200
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 030	515	-	-	-	-	1 545
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1 030
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	65	-	-	(20)	-	-	45
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	65
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	31	5	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	31
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	65	1	-	(12)	-	-	54
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	65

Итого	За 2025 г.	1 392	1 235	-	(233)	-	X	2 395
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	1 392

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Осипов Андрей Владимирович, доля участия – 100%.

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган – директор Осипов Андрей Владимирович (Решение № 1 от 01.06.2021, бессрочно).

Главный бухгалтер – Бронникова Татьяна Александровна.

10. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Мастер Мебель-Т»

Осипов А.В.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

ООО "МАСТЕР МЕБЕЛЬ-Т", ОСИПОВ АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, ДИРЕКТОР **23.03.26** 17:56 (MSK) Сертификат 025ABE90008AB313A0453A68B8E94C120C