

Общество с ограниченной ответственностью «М-Стиль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование — ООО «М-Стиль».
- 1.2. Юридический адрес — 241022 г. Брянск, ул. Свободы, д.8 кв.12
- 1.3. Дата государственной регистрации — 09.06.2006г
- 1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство мебели

1.6. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: В.В. Бирючков (приказ №2 ОТ 20.05.2021г).

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании первичных документов и регистров

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Оборудование приобретено в 2025году, поэтому переоценка или дооценка не проводилась.

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет

5. По состоянию на 31.12.2025г проведена инвентаризация материальных средств

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Материально-производственных запасов на 31.12.2025г по балансу числится на сумму 888988 руб 04 коп

из них без НДС -16094 руб 61коп

с НДС 7% -69660 руб 74 коп

с НДС 20% -803232руб 69 коп

Так как подано заявление о переходе с 2026г на УСН (доходы), в декабре 2025г был восстановлен НДС на остаток материально-производственных запасов:

69660,74 х7% = 4876,26 коп

803232,69 х20% = 160646,54коп

Итого: 165522руб 80 коп

Также восстановлен НДС на материалы, списанные при инвентаризации, в следствие порчи при краже. Материалы списаны на счет чистой прибыли, остаточной после уплаты налога.

38683,62 х20% =7736 руб 72коп

Восстановлен НДС на остаточную стоимость основных средств:

Основное средство приобретено в апреле 2025г

Стоимость основного средства 770000 руб (в т.ч. НДС 5%-36666,67), УПД №73 от 23.04.2025г ООО «Станрем»

Срок использования 3 года код ОК01Ф 330.28.93.13.12 -3 группа.

Фактический период использования май –декабрь 2025г

Расчет восстановленного НДС по ОС

Стоимость ОС без НДС 733333,33 НДС 36666,67

Начислен износ 162962,96 (733333,33:36 х8)

НДС на сумму начисленного износа 8148 руб 14коп (36666,67 : 733333,33х 162962,96)

НДС к восстановлению по ОС 28518руб 53коп (36666,67-8148,14).

Всего НДС к восстановлению : 165522,80 +7736,72 +28518,53 =201778 руб 05 коп

Восстановленный НДС списан на результат за счет чистой прибыли, остаточной после уплаты налога.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3774,4 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (5800,0) Уменьшение данного показателя связано с уменьшением заказов.

Дата составления текстовых пояснений 16.03. 2026 года.

Руководитель ООО «М-Стиль»

Бирючков В.В.