

Общество с ограниченной ответственностью «МЕБЕЛЬ И ИНТЕРЬЕРНОЕ РЕШЕНИЕ»

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 «МИР».

1.2. Юридический адрес – 197101, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. БОЛЬШАЯ МОНЕТНАЯ, Д. 16, К. 1 ЛИТЕР В, ПОМЕЩ. 5-Н, ОФИС 289,Р.М.2.

1.3. Дата государственной регистрации – 18.11.2020.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.47 Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием.

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 – 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- О. А. Микуров с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: О. А. Микуров (приказ № 1 от 18.11.2020).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МИР» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету офисное оборудование. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, предназначенные для продажи покупателям.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Руководитель Общества

_____ Микуров О.А.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	486	-	3 545	(3 543)	-	-	X	X	488	-
	За 2024 г.	688	-	4 235	(4 437)	-	-	X	X	486	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	690	(216)	-	-	(474)	-	-	-
	За 2024 г.	209	-	543	(734)	-	-	(18)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	486	-	2 856	(3 328)	-	-	474	-	488	-
	За 2024 г.	479	-	3 692	(3 703)	-	-	18	-	486	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	160	-	422	-	(61)	-	-	-	521	-
	За 2024 г.	160	-	155	-	(155)	-	-	-	160	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33	-	223	-	(31)	-	-	-	225	-
	За 2024 г.	156	-	32	-	(155)	-	-	-	33	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	-	149	-	(4)	-	-	-	149	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	8	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	105	-	-	-	(26)	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	-	-	-	105	-
Итого	За 2025 г.	160	-	422	-	(61)	-	-	X	521	-
	За 2024 г.	160	-	155	-	(155)	-	-	X	160	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	99	-	-	(99)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	99	-	-	(99)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 542	208	-	(47)	-	-	1 704
	За 2024 г.	943	606	-	(7)	-	-	1 542
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	37	-	-	(7)	-	-	30
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 254	125	-	-	-	-	1 379
	За 2024 г.	904	350	-	-	-	-	1 254
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	95	-	-	(11)	-	-	85
	За 2024 г.	-	95	-	-	-	-	95
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	139	79	-	-	-	-	218
	За 2024 г.	-	139	-	-	-	-	139
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	4	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	2	4	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	1 542	208	-	(47)	-	X	1 704
	За 2024 г.	1 042	606	-	(106)	-	X	1 542

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 543	4 183
Затраты на оплату труда	830	537
Отчисления на социальные нужды	187	121
Амортизация	61	-
Прочие затраты	559	247
Итого по элементам	5 180	5 088
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(325)	(77)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 855	5 010