

**Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЬФА МЕБЕЛЬ» (ООО «АЛЬФА МЕБЕЛЬ»)**

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

1 Общая информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА МЕБЕЛЬ»
Сокращенное наименование	ООО «АЛЬФА МЕБЕЛЬ»
Адрес местонахождения	355005, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Некрасова, д. 86, кв. 51
ИНН / КПП	2635251307 / 263501001
ОГРН	1212600013009 от 10.11.2021г.
ОКПО	56077747

ООО «АЛЬФА МЕБЕЛЬ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Виды деятельности

Основной вид деятельности	
31.02	Производство кухонной мебели
Дополнительные виды деятельности	
01.11	Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур
01.61	Предоставление услуг в области растениеводства
16.23	Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
31.01	Производство мебели для офисов и предприятий торговли
31.09	Производство прочей мебели
41.10	Разработка строительных проектов
43.32	Работы столярные и плотничные
45.31	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
46.11	Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами
46.15	Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями
46.19	Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
46.21	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

46.22	Торговля оптовая цветами и растениями
46.47	Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием
46.61	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
46.62	Торговля оптовая станками
46.65	Торговля оптовая офисной мебелью
46.66	Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
46.75	Торговля оптовая химическими продуктами
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
47.19	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
47.59	Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах
47.91.2	Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
49.42	Предоставление услуг по перевозкам
52.10	Деятельность по складированию и хранению
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
66.19	Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 10 человек.

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

Участник Общества	Доля владения, %	Сумма, руб.
Шебзухов Ануар Ауэсович	30	3 000
Серга Александр Владимирович	70	7 000

Руководитель организации — генеральный директор Серга Александр Владимирович.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

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.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Обособленные подразделения отсутствуют.

2 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.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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.

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

Организация в 2025г. не получала государственную поддержку.

3 Учетная политика

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ "БМЦ"» Р-126/2021-КпР» «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» «Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.2 Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018)

3.3 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.4 Расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

Строка баланса	Сумма, тыс.руб.	Расшифровка
1210	72	На 31.12.25г. в составе запасов числился холодильник, полученный от поставщика, но не отгруженный покупателю.
1250	549	На 31.12.25г. остаток денежных средств составил 549 тыс.руб.
1240	1239	Состав дебиторской задолженности на 31.12.25г.: - авансы поставщикам – 1096 тыс.руб. - положительное сальдо ЕНС – 143 тыс.руб.
1300	(5019)	Состав: - Уставный капитал – 10 тыс.руб. - Непокрытый убыток – (5029) тыс. руб.
1410	6502	Долгосрочные заемные средства. Привлекались для осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Займодавец – руководитель Общества- Серга А.В., а также физ.лицо Серга А.В. Все займы являются беспроцентными.
1520	377	Краткосрочная кредиторская задолженность. Включает в себя начисленные по итогам года налоги, срок оплаты по которым ещё не наступил 276 тыс. руб. начисленная заработная плата за вторую половину декабря, выплаченная в январе 2026г. – 31 тыс. руб., а также

		задолженность поставщикам – 70 тыс.руб.
--	--	---

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка организации за отчетный период составила 16 614 тыс.руб. По сравнению с 2024г. выручка снизилась на 278 тыс. руб., снижение показателя связано с большой конкуренцией на рынке и незначительным спадом спроса. Себестоимость по сравнению с предыдущим периодом снизилась на сумму 918 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2025г. 14 700 тыс.руб.

Структура расходов по обычным видам деятельности:

- оплата услуг сторонних организаций – 2 755 тыс. руб.
- оплата труда – 583 тыс. руб.
- оплата страховых взносов с заработной платы – 180 тыс. руб.
- материальные расходы – 11 182 тыс. руб.

В структуру прочих расходов за 2025г. включаются расходы на расчетно-кассовое обслуживание банка и составляют 164 тыс.руб.

Налог на прибыль (УСН) – 262 тыс. руб.– налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – «доходы минус расходы», ставка 15%)

По результатам 2025г. итоговым финансовым результатом является прибыль, и составляет 1 488 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Иная существенна информация отсутствует.

5 Информация о дальнейших планах

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.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

6 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация проводится по основным средствам и запасам. В 2025г. расхождений при проведении инвентаризаций не выявлено.

7 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЛЬФА МЕБЕЛЬ» _____ /А.В. Серга/

М.П.