

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

Общество с ограниченной ответственностью «УМИ ХОМ» (ООО «УМИ ХОМ»)

ИНН 3123369900, КПП 312301001, ОГРН 1153123011800

Адрес: 308009, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Михайловское Шоссе 5Б

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

31.09 — производство прочей мебели;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Комплексная автоматизация 8.2».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Расшифровка внеоборотных активов строка 1150 ББ:

руб.

№ п/п	Группа ОС	На начало периода 31.12.2024			За период	На конец периода 31.12.2025		
		Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Сооружения	2 204 908	493 726	1 711 182	25 940	2 204 908	519 666	2 685 242
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	4 753 945	1 220 175	3 533 770	64 317	4 753 945	1 284 492	3 469 453
3	Транспортные средства	2 871 556	450 136	2 421 420	77 610	2 871 556	527 746	2 343 810
	Итого	9 830 409	2 164 037	7 666 372	167 867	9 830 409	2 331 904	7 498 505

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

Структура запасов строка 1210 ББ:

руб.

№ п/п	Наименование группы запасов	Стоимость на 31.12.2025
1	Материалы	7 556 015
2	Незавершенное производство	3 336 631
3	Готовая продукция	974 216
4	Товары	519 268

5	Товары отгруженные	81 675
	Итого	12 467 805

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г на р/с организации находится 134 586 руб.

8. Информация, подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

Структура финансовых вложений строка 1240 ББ: руб.

№ п/п	Наименование активов	Стоимость на 31.12.2025
1	НДС по приобретенным ценностям	980 955
2	Расчеты по авансам выданные	2 568 506
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	5 230
4	Расчеты по налогам и сборам	3 070 539
5	Прочие расчеты с Дт	1 201 362
6	Предоставленные займы	15 740 000
	Итого	23 266 592

9. Информация, подлежащая раскрытию

Нераспределенная прибыль общества по состоянию на 31.12.2025г составила 213 716 руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Пирогов Виталий Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

11. Долгосрочные заемные средства

Структура задолженности

Строка 1410 ББ руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2025г
1	Долгосрочные кредиты	8 640 000,00

12. Другие долгосрочные обязательства

Финансовая аренда структура задолженности

Строка 1450 ББ руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2025г
1	Лизинговые обязательства	1 931 283

13. Краткосрочные заемные средства, структура задолженности

Строка 1510 ББ

руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2025г
1	Краткосрочные кредиты	1 080 000
2	Краткосрочные займы	3 900 000
3	Задолженность по начисленным процентам	438 720
4	Итого	5 418 720

14. Кредиторская задолженность

Строка 1520 ББ

руб.

№ п/п	Наименование пассивов	Стоимость на 31.12.2025
1	Расчеты по авансам полученным	22 921 280
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 463 080
3	Расчеты по налогам и сборам	735 960
4	Прочие расчеты с Кт	56 376
5	Итого	27 176 696

14 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

14.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Строка 2110 ОФР

Основным видом деятельности общества является производство мебели.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год по основным видам деятельности составила:

руб.

Наименование вида деятельности	За 2025 год
Производство готовой продукции	158 783 949
Прочая реализация	2 268 077
Прочие услуги	555 292
Итого выручка по основным видам деятельности	161 607 318

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами отсутствует.

14.2 Расходы от обычной деятельности

Строка 2120 ОФР

руб.

№ п/п	Вид расходов	За 2025 г
1	Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	144 655 044
2	Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения	2 832 554
3	Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	7 246 709
	Итого	154 734 307

14.3 Прочие доходы и расходы

Сумма расходов по полученным займам и кредитам в 2025 году всего составила - 3 006 000,00 руб., в том числе:

- проценты, включенные в состав прочих расходов, отраженные по статье «Проценты к уплате» - 3 006 000,00 руб.,

Прочие доходы:

руб.

№ п/п	Наименование вида дохода	За 2025 г
1	Проценты к получению	1 201 361
2	Прибыль прошлых лет	13 600
3	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	20 743
	Итого доходы	1 235 704

Прочие расходы:

руб.

№ п/п	Наименование вида расхода	За 2025 г
1	Услуги банка	166 639
2	Убыток прошлых лет	4 463 052
3	Прочие расходы	269 687
	Итого расходы	4 899 378

15. Органы управления

Прочие пояснения

Единоличный исполнительный орган — директор Пирогов Виталий Анатольевич.

Главный бухгалтер — Пирогов Виталий Анатольевич.

16. 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.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «УМИ ХОМ»

В.А. Пирогов

