

Общество с ограниченной ответственностью «Кружевная Фабрика «Северные Узоры»»

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 «КФ «Северные Узоры».

1.2. Юридический адрес – 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Яхтенная, д. 3, корпус 1, кв.158.

1.3. Дата государственной регистрации – 08.08.2018.

1.4. Основной вид деятельности - производство изделий народно-художественных промыслов.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность 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.

Общество не создает резервы, не проводит переоценку основных средств и нематериальных активов, не проводит проверку активов на обесценение.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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 40 000 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,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет 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

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

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

6. Основные средства:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (пероценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (пероценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (пероценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пероценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пероценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства) всего	За 2025 г.	382	(382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382	(382)
	За 2024 г.	382	(382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382	(382)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	382	(382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382	(382)
	За 2024 г.	382	(382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382	(382)

7. Капитальные вложения:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	3 628	-	16 585	-	-	-	20 213	-
	3а 2024 г.	-	-	3 628	-	-	-	3 628	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	3 628	-	16 585	-	-	-	20 213	-
	3а 2024 г.	-	-	3 628	-	-	-	3 628	-

8. Нематериальные активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 286	(537)	103	-	-	(134)	-	-	-	-	-	1 389	(671)
	3а 2024 г.	1 205	(412)	-	-	-	(125)	-	-	-	-	-	1 286	(537)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	767	(339)	6	-	-	(80)	-	-	-	-	-	773	(419)
	3а 2024 г.	767	(259)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	767	(339)
Технические рисунки	3а 2025 г.	519	(198)	97	-	-	(54)	-	-	-	-	-	616	(252)
	3а 2024 г.	438	(153)	81	-	-	(45)	-	-	-	-	-	519	(198)

9. Капитальные вложения в нематериальные активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	6	-	97	-	(97)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	87	-	(81)	-	6	-
в том числе: Исключительное право	3а 2025 г.	6	-	-	-	6	-	-	-

владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	-		6				6
Технические рисунки	3а 2025 г.			97		(97)		
	3а 2024 г.			81		(81)		

10. 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	3а 2025 г.	37 948	-	19 014	(1 171)	-	-	(10 457)	-	45 334	-
	3а 2024 г.	26 113	-	16 803	(878)	-	-	(4091)	-	37 948	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	8 461	-	1 880	(359)	-	-	(4 515)	-	5 467	-
	3а 2024 г.	4 510	-	4 153	(64)	-	-	(138)	-	8 461	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	27 458	-	10 723	(812)	-	-	(701)	-	36 668	-
	3а 2024 г.	20 723	-	7 551	(814)	-	-	(2)	-	27 458	-
Товары	3а 2025 г.	343	-	1 200	-	-	-	(125)	-	1 418	-
	3а 2024 г.	113	-	236	-	-	-	(6)	-	343	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	1 686	-	5 211	-	-	-	(5 116)	-	1 780	-
	3а 2024 г.	767	-	4 853	-	-	-	(3 945)	-	1 686	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		
			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
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	3а 2025 г.	3 940	-	15 580	-	(19 387)	-	-	-	133	-
	3а 2024 г.	17	-	19 493	-	(15 571)	-	-	-	3 940	-
в том числе: Расчеты поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 928	-	7 642	-	(11 456)	-	-	-	114	-
	3а 2024 г.	10	-	12 803	-	(8 885)	-	-	-	3 928	-
Расчеты покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	3 748	-	(3 748)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 505	-	(3 505)	-	-	-	-	-
Расчеты прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты разными	3а 2025 г.	-	-	40	-	(40)	-	-	-	-	-

дебиторами и кредиторами	и	3а 2024 г.	-	-	145	-	(145)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	по	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	и	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	по	3а 2025 г.	5	-	4 147	-	(4 143)	-	-	-	-	9	-
	и	3а 2024 г.	-	-	3 040	-	(3 036)	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	по	3а 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	и	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	с	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	и	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	с	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	и	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

12. Наличие и движение обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства всего	3а 2025 г.	59 394	21 600	-	-	-	80 994	
	3а 2024 г.	37 794	21 600	-	-	-	59 394	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	59 394	21 600	-	-	-	80 994
	3а 2024 г.	37 794	21 600	-	-	-	59 394
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	701	32 624	-	(30 988)	-	2 337
	3а 2024 г.	486	22 504	-	(22 289)	-	701
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	16 271	-	(14 366)	-	1 908
	3а 2024 г.	-	9 601	-	(9 598)	-	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	337	-	(337)	-	-
	3а 2024 г.	-	129	-	(129)	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	268	4 146	-	(4 141)	-	273
	3а 2024 г.	172	3 132	-	(3 036)	-	268
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	9	167	-	(167)	-	9
	3а 2024 г.	4	140	-	(135)	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	391	10 219	-	(10 610)	-	-
	3а 2024 г.	225	8 604	-	(8 438)	-	391
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	30	1 484	-	(1 367)	-	147
	3а 2024 г.	85	898	-	(953)	-	30
Итого	3а 2025 г.	60 095	54 224	-	(30 988)	-	83 331
	3а 2024 г.	38 280	44 104	-	(22 289)	-	60 095

13. Налог на УСН:

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы».

Налог на УСН за 2025г. начислен в размере – 39,00 тыс. руб.

Чистый убыток за 2025г. – (3 294,00) тыс. руб.

14. Доходы организации:

В 2025г. году Компания не получала доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

В 2025г. Общество признавало доходы в составе выручки по дате отгрузки, прочие доходы по начислению.

Общество сообщает, что
Объем реализации за 2025г. составил –3 748,00 тыс. руб.

Прочие доходы:
Проценты к получению – 117,00 тыс. руб.

15. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	359	71
Затраты на оплату труда	10 194	8 542
Отчисления на социальные нужды	2 959	2 115
Амортизация	134	125
Прочие затраты	2 564	2 649
Итого по элементам	16 210	13 502
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 304)	(7 653)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 906	5 849

В отчетном году в Компании не было расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Коммерческие и управленческие расходы списывались в 2025г. полностью.

Прочие расходы составили 214, 00 тыс. руб.

16. Прочее:

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Ковид-19 и СВО существенно не повлияли на деятельность и формирование бухгалтерской отчетности.

Выданное и полученное обеспечение обязательств и платежей отсутствует.

Генеральный директор



О.Г. Валова

25.03.2026г.