Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за ____2025 г.____

Общество с ограниченной ответственностью «М-Мебель»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «М-Мебель»

Сокращённое наименование: ООО «М-Мебель»

Адрес местонахождения: 195267, Санкт-Петербург г, Гражданский пр-кт, дом 114, корпус 5, офис 207

ИНН / КПП: 7804412582/780401001

ОГРН: 1097847088844

ОКПО: 60977327

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 27.03.2009 г.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями» (ОКВЭД - 46.15), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 7% (Закон Санкт-Петербурга от 27.11.2024 №742-160).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от _31.12.2024 г. № _б/н__ и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения, при полной оплате.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

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

Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы

Доходы и расходы при упрощённой системе налогообложения (УСН) признаются по кассовому методу (ст. 346.17 НК РФ)

Датой получения дохода считается день оплаты.

.

Расходы на продажу признают на дату фактической оплаты. Стоимость товаров учитывается только после их продажи

3. Расшифровка статей баланса

Основные средства (строка 1150) и нематериальные активы (строка 1170) на балансе организации не числятся и не отражены в статьях баланса организации.

Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 334 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи (мебель) – 334 тыс. руб. Инвентаризация запасов проведена 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

Дебиторская задолженность (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 2 474 тыс. руб., в том числе: - Задолженность покупателей за отгруженные товары – 2 247 тыс. руб. Прочие дебиторы – 227 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства (строка 1250) - Расчетный счет – 210 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 603 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 561 тыс. руб. - По налогам и сборам (УСН) – 40 тыс. руб. (налог за 2025 год, срок уплаты 30.03.2026). - Прочие кредиторы – 2 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Информация о деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 3 127 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж – 3 152 тыс. руб. Чистая прибыль(убыток) – 65 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов: - Налог по УСН – 40 тыс. руб.

5. **Иная информация**

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено. Судебные споры с участием организации отсутствуют. События после отчетной даты: не выявлены

Генеральный директор _____ Сигуа В.В.

"25" марта 2026 г.