

Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Мебель»

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

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Актив-Мебель». Юридический адрес — 196643, г. Санкт-Петербург, пос. Саперный, Петрозаводское ш, д. 63, кор. 1, стр.1. Дата государственной регистрации — 26.02.2009 г.

Основной вид деятельности — производство мебели. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 24 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Горбунов А.С. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Е.Е. Федорова. Главный бухгалтер — Е. Е. Федорова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

- 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Актив-Мебель» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Актив-Мебель» 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.

ООО «Актив-Мебель» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 28 584 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 657 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 731 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года на 3 780 тыс. руб. Основной фактор снижения показателя чистой прибыли по сравнению с предыдущим периодом—рост заработной платы в 2025 году.

Заработная плата за 2024 год составила 8 105 тыс. руб., страховые взносы с заработной платы и взнос от несчастных случаев и профессиональных заболеваний—2 498 тыс. руб. Итого 10 603 тыс. руб. В 2025 году сумма заработной платы вместе со взносами с заработной платы составила 13 809 тыс. руб. (увеличение на 3 206 тыс. руб.)

В настоящее время компания работает над увеличением количества выполняемых заказов, и корректировке цены продажи, что должно привести к увеличению дохода.

5. Информация о 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.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Е.Е. Федорова