ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью «БиоМебель»
за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью к годовой бухгалтерской отчетности ООО «БиоМебель» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в Российской Федерации.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БиоМебель»

Сокращенное наименование: ООО «БиоМебель»

Основной государственный регистрационный номер: 1027801564768

Дата регистрации: 03 декабря 2002 г.

ИНН 7802129957; КПП 781401001

Адрес юридического лица: 197229, г. Санкт-Петербург, 3-я Конная Лахта, д.48, к.4, лит. А

Фактическое место нахождения:197229, г. Санкт-Петербург, 3-я Конная Лахта, д.48, к.4, лит.А

Государственная регистрация: зарегистрировано «03» декабря 2002г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Выборгскому району Санкт-Петербурга, свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 000856247

Поставлена на налоговый учет в МИФНС № 26 по Санкт-Петербургу «06» июля 2015г., свидетельство серия 78 № 0092466314

Основные виды деятельности:

- ОКВЭД 31.0 Производство мебели;

- ОКВЭД 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 30 чел., 27 чел., и 24 чел. на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 г. соответственно.

Общество является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Уставный капитал общества: 11 000 тыс. руб. Участниками общества являются физические лица:

- Семёнова Татьяна Алексеевна (доля участия – 80 % уставного капитала);

- Семёнов Александр Владимирович (доля участия 20 % уставного капитала).

Бенефициарами Общества являются:

- Семёнова Татьяна Алексеевна (доля участия – 80 % уставного капитала);

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.2. Органы управления:

В соответствии с Уставом в 2025 году органами управления Общества являлись: Общее собрание участников Общества и Единоличный исполнительный орган Общества – Директор.

Директор - Кононенко Максим Владимирович (протокол общего собрания участников Общества № 2 от 06.02.2025) на срок 1 год, до 20.01.2026г.;

Директор – Климов Николай Александрович (протокол общего собрания участников общества №2 от 21.01.2026г.) с 21.01.2026г. на срок 1 год.

Создание Совета директоров и ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

1.3. Информация об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «БиоМебель» имеет обособленное подразделение:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	КПП	Адрес регистрации	Дата регистрации
1	ООО «БиоМебель»	781445002	197229, Санкт-Петербург, муниципальных округ Лахта-Ольгино вн.тер, Красных Партизан ул., д.14, лит.Г, помещ.8	01.12.2023г.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Учетная политика ООО «БиоМебель» утверждена приказом директора от 24.12.2020 г. № 12/20.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерская служба Общества функционирует в рамках отдела бухгалтерского учета, который является самостоятельным структурным подразделением и подчиняется непосредственно директору Общества. Структуру и штат отдела бухгалтерского учета утверждает директор с учетом объема и особенностей финансово-хозяйственной деятельности Общества. Бухгалтерский учет ведется с применением средств вычислительной техники с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

2.2. Основные элементы учетной политики организации

Учетной политикой Организации установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

2.2.1. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020 г., действующего с 2022 года.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	3-5
Машины и оборудование (не транспорт)	7-10
Транспортные средства	3-10

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

2.2.3. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы Организации включают в себя товары - запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости,

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первой по времени приобретения (способ ФИФО).

Учет готовой продукции осуществляется на сч.43 «Готовая продукция». Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

2.2.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся к прочим расходам.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость (далее НДС).

2.2.5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

- пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

В таблице ниже приводятся курсы российского рубля по отношению к Евро, Юаню.

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2.2.6. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена

иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

2.2.7. Доходы

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

Доходами от обычных видов деятельности Организации являются:

- доходы от реализации готовой продукции;
- доходы от реализации товаров;

2.2.8. Расходы

Прямые расходы, связанные с производством готовой продукции и полуфабрикатов, отражаются в составе расходов основного производства.

Расходы, связанные с продажей товаров, отражаются в составе расходов на продажу.

Административно-управленческие расходы, не связанные с производственным процессом, отражаются в составе общехозяйственных (управленческих) расходов.

Общехозяйственные (управленческие) расходы и расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи»

2.2.9. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Организации признаются:

- доходы, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет
- доходы от списания дебиторской и кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности
- оприходование излишков по результатам инвентаризации
- списание резервов по сомнительным долгам
- финансовый результат от выбытия основных средств;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Организации признаются:

- финансовый результат от выбытия основных средств;
- расходы, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет;
- расходы от списания дебиторской и кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности;
- начисление резервов по сомнительным долгам;
- услуги банков
- представительские расходы в пределах норм
- списание налога на добавленную стоимость

- транспортный налог
- прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

• отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

• расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

• суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами.

3. Раскрытие существенных показателей

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БиоМебель» за 2025г.:

- таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
-таблица 1.2 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»;
- таблица 1.3 «Капитальные вложения в нематериальные активы».

3.2. Основные средства

В Обществе имеются Основные средства, полученные по договорам аренды:

№ п/п	Наименование объекта ОС	Кол-во	Стоимость с НДС (тыс. руб.) на 31.12.25	Стоимость с НДС (тыс. руб.) на 31.12.24
1	Обрабатывающий центр с ЧПУ K Rover 1232	1	56	56
2	Односторонний автоматический кромкооблицовочный станок AKRON 1330 A	1	28	28
3	Форматно-раскроечный станок (AB/227246)	1	16	16
4	Вертикально- обрабатывающий центр с ЧПУ ECO 2.1	1	37	37
5	IRON MAC 60M 1500W (Raycus)-Установка лазерного раскроя для обработки труб	1	7 500	-
6	Винтовой компрессор Triumph DELTA 20/15CI	1	780	-
7	Полуавтомат сварочный Omega 300 Yard	2	1 200	-
8	Сборочно-сварочный стол (2,4x1.2x0,6м) с комплектом приспособлений	2	1 720	-
9	Стиральная машинка FH069FD3MS	1	220	-
10	Фильтровентиляционная установка ФВУ-02	2	580	-
11	Погрузчик электрический четырёхопорный CPD30-XC5-1 №23BD01050	1	4 500	-
12	Блок-контейнер	1	400	-
13	Автомобиль Belgee X50	1	2 300	-

№ п/п	Наименование объекта ОС	Кол-во	Стоимость с НДС (тыс. руб.) на 31.12.25	Стоимость с НДС (тыс. руб.) на 31.12.24
14	Автомобиль Lada Largus	1	900	900
15	Автомобиль Volkswagen Passat CC	1	-	850
ИТОГО		17	20 237	1887

Стоимость арендованных основных средств отражена в оценке, указанной в договоре. По арендованным объектам, по которым в договорах аренды оценка не предусмотрена, стоимость указана в сумме ежемесячной арендной платы.

Введенные в эксплуатацию объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений приведена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БиоМебель» за 2025 г.:

- таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств»;

- таблица 2.2 «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства»;

-таблица 2.3 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости».

3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена стоимость лицензий и неисключительных прав на программные продукты стоимостью менее установленного лимита для признания в качестве нематериального актива, но предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев.

3.4. Запасы

Изменение методов оценки запасов при приобретении, изготовлении и списании не производилось.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БиоМебель» за 2025г.:

- Таблица 3 « Наличие и движение запасов»;

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, отраженной в составе оборотных активов, представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БиоМебель» за 2025г.:

- Таблица 4 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Средства в кассе	148	171	160
Средства на расчетных счетах	2645	3203	410
Иные специальные счета в банках	353	424	186
Всего	**3147**	**3798**	***756***

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.

На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.

Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;

По строке 4129 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств отражены:

Наименование показателя	За январь – декабрь 2025года	За январь – декабрь 2024 года
Возврат оплаты клиенту	4 700	1 930
Таможенные платежи	-	2 100
НДС	-	2 131
прочие	703	1 192
Итого прочие платежи	**5 403**	**7 353**

3.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 11 000 тыс. руб. и состоит из двух долей. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 участниками Общества являются физические лица. По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В 2025 году величина уставного капитала не менялась.

3.8. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2024 г. добавочный капитал составлял 8 371 тыс. руб. и представлял собой взнос в имущество Общества без увеличения уставного капитала.

На внеочередном общем собрании участников Общества (протокол № 4/25 от 10.09.2025г.) было принято решение о внесении вкладов в имущество одним участником Общества денежными средствами безналичным путем на расчетный счет в размере 30 000 тыс. руб. без изменения размера и номинальной стоимости долей участников в уставном капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства участником Общества внесены в размере 10 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. добавочный капитал составил 18 371 тыс. руб.

3.9. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют:

- на 31.12.2023 г. – 17 879 тыс. руб.

- на 31.12.2024 г. - 1 754 тыс. руб.;

- на 31.12.2025 г. - 37 445 тыс. руб.

3.10. Обязательства

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

Информация о краткосрочных обязательствах представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БиоМебель» за 2025г.:

- таблица 5 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»;

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. у Общества нет.

3.11. Кредиты и займы

Кредиты и займы обществом не привлекались и не выдавались.

3.12. Оценочные обязательства.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не подпадающее под обязательный аудит, а также имеющее право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, не признает оценочное обязательство по предстоящим отпускам.

3.13. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БиоМебель» за 2025г.:

- таблица 6 «Обеспечения обязательств».

3.14. Доходы и расходы.

В 2025 и в 2024 годах общество осуществляло свою финансово-хозяйственную деятельность на внутреннем рынке России:

- 31.0 – Производство мебели;

- 46.46 – Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

В Обществе отсутствует выручка, оплачиваемая неденежными средствами.

3.14.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

№ п/п	Вид деятельности	Выручка за 2025 г.	Выручка за 2024 г.
1	Реализация товаров (работ, услуг) собственного производства	96 798	74 510
2	Реализация покупных товаров	78 327	44 607

3.14.2. Себестоимость по видам деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	Себестоимость за 2025 г.	Себестоимость за 2024 г.
1	Реализация товаров (работ, услуг) собственного производства	80 964	65 303
2	Реализация покупных товаров	74 958	42 839

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БиоМебель» за 2025г.:

- таблица 7 «Расходы по обычным видам деятельности».

3.14.3. Коммерческие расходы:

Статья расходов	Сумма	
	за 2025 год	за 2024 год
Аренда складских помещений	16 427	3 034
Монтажные работы	2 583	842
Транспортные расходы	1 550	753
Прочие	207	394
Расходы на упаковку продукции	1 872	1 092
ИТОГО	22 639	6 115

3.14.4. Управленческие расходы:

Статья расходов	Сумма	
	за 2025 год	за 2024 год
Аренда помещений	2 308	1 954
Заработная плата	16 236	12 444
Взносы с заработной платы	3 284	2 338
Расходы на содержание автотранспорта	1 006	1 082
Амортизация	-	302
Аудиторские услуги	360	344
ДМС	729	465
Прочие	2 001	1 326
ИТОГО	25 924	20 255

3.14.5. Прочие доходы и расходы

Статья доходов/расходов	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы, всего в т.ч.	**62 204**	**2 694**
Реализация внеоборотных активов	2 334	-
Списание кредиторской задолженности	59 719	-
Иная операционная деятельность	151	75
Доход от возврата товара	-	2 194
Результаты инвентаризации	-	425
Прочие расходы, всего в т.ч.	**3 325**	**3 403**
Иная операционная деятельность	53	199
Курсовые разницы	25	46
Роялти	1 489	-
Услуги банка	349	184
Госпошлины и претензии по договору	346	14

Статья доходов/расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы за счет прибыли	751	637
Расходы при конвертации валюты	312	37
Возврат товара от покупателя	-	2 286

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов отражены свернуто:

- Реализация внеоборотных активов;
- Курсовые разницы

3.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	29 519	(16 104)
Налог на прибыль организаций	(3 819)	-
в том числе: текущий налог на прибыль организаций	(3 819)	-
отложенный налог на прибыль организаций	-	-
Чистая прибыль (убыток)	25 700	(16 104)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, Общество не применяет ПБУ 18/02. Разницы между Бухгалтерской и Налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

3.16. Дивиденды.

Дивиденды не начислялись.

3.17. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции со связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами Общества:

№ п/п	Наименование организации	ОГРН	Основания для признания организации связанной стороной	Объём и характер операций за текущий период (с учётом НДС)	Объём и характер операций за предыдущий период (с учётом НДС)
1	2	3	4	5	6
1	ООО «БиоСистемы»	1027801577352	Члены одной группы	917 тыс. руб. - аренда оборудования 21 555 тыс. руб.- продажа продукции	72 821 тыс. руб.- продажа продукции 1 648 тыс. руб.- аренда оборудования 236 тыс. руб.- покупка товаров
2	ООО «БиоЛайн»	1037804011453	Члены одной группы	79 530 тыс. руб.- покупка товаров 489 тыс. руб.- аренда автомобилей 2 224 тыс. руб.- аренда оборудования	166 тыс. руб.- продажа продукции 439 тыс. руб.- аренда автомобилей 52 291 тыс. руб.- покупка товаров

№ п/п	Наименование организации	ОГРН	Основания для признания организации связанной стороной	Объём и характер операций за текущий период (с учётом НДС)	Объём и характер операций за предыдущий период (с учётом НДС)
				93 723 тыс. руб.- продажа продукции 59 719 тыс. руб.-списание кредиторской задолженности по соглашению сторон.	

№ п/п	Наименование организации	Задолженность					
		На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
1	ООО «БиоСистемы»	-	-	-	50 385	-	16 885
2	ООО «БиоЛайн»	65	7 318	-	37	-	476

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В отчетном периоде в состав управленческого персонала Общества входили:

Должность	ФИО
Директор	Кононенко Максим Владимирович

В отчетном периоде начислены следующие виды вознаграждений:

Вид вознаграждения	Сумма вознаграждения с учетом страховых взносов	
	За 2025 год	За 2024 год
Начисления по трудовому договору	3109	2 637
В т.ч. НДФЛ	418	342
Страховые взносы	551	451

Вознаграждения долгосрочного характера управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах не начислялись и не выплачивались.

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон в 2025 и 2024 годах не создавался.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон с истекшим сроком исковой давности, а также нереальной ко взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в 2025 и 2024 годах не производилось.

3.18. Вступительные и сравнительные данные

Корректировки данных прошлых отчетных периодов не проводились. Данные на начало 2025 г. сформированы путем переноса данных на конец 2024 г.

3.19. Условные активы и условные обязательства

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам также относятся существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 у Общества отсутствуют обязательства и активы, признанные условными.

3.20. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

3.21. События после отчетной даты

На общем собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «БиоМебель» 21 января 2026г. (Протокол Общего собрания участников Общества № 2) принято решение избрать Директором Общества Климова Николая Александровича с 21 января 2026г. сроком на 1 год.

03.02.2026 г., 13.03.2026г., 25.03.2026г. Участником Общества на расчетный счет была внесена оставшаяся часть вклада в имущество Общества (20 000 тыс. руб.) на основании решения внеочередного Общего собрания участников Общества (протокол № 4/25 от 10.09.2025г.) о внесении вкладов в имущество Общества денежными средствами безналичным путем на расчетный счет без изменения размера и номинальной стоимости долей участников в уставном капитале Общества.

Иные факты хозяйственной деятельности в период после отчетной даты и до момента подписания отчетности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2025 год, отсутствовали.

3.22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия СВО и санкционных ограничений на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою

деятельность, по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода, непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски, связанные с изменением курса валют и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Директор
ООО «БиоМебель» _____ **Климов Н.А.**

30 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(17)	-	-	-	-	-	125	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(17)	-	-	-	-	-	125	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	108	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	108	-	-

1.3. 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	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор ООО "БиоМебель"
Климов Н.А.

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью БиоМебель Санкт-Петербург

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 563	(6 125)	-	(13 727)	2 311	(679)	-	-	-	-	-	4 836	(4 493)
	За 2024 г.	14 604	(4 006)	3 959	-	-	(2 119)	-	-	-	-	-	18 563	(6 125)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 335	(3 155)	-	(9 768)	2 135	(354)	-	-	-	-	-	1 567	(1 374)
	За 2024 г.	11 335	(1 657)	-	-	-	(1 498)	-	-	-	-	-	11 335	(3 155)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 824	(1 824)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 824	(1 824)
	За 2024 г.	1 824	(1 522)	-	-	-	(302)	-	-	-	-	-	1 824	(1 824)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 750	-	-	(3 750)	134	(134)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 750	-	-	-	-	-	-	-	-	3 750	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	209	(35)	-	(209)	42	(7)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(35)	-	-	-	-	-	209	(35)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 445	(1 112)	-	-	-	(183)	-	-	-	-	-	1 445	(1 295)
	За 2024 г.	1 445	(828)	-	-	-	(284)	-	-	-	-	-	1 445	(1 112)

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	343	12 438	10 598
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	193	8 180	9 679
Офисное оборудование	-	-	302
Транспортные средства	-	3 750	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	175	-
Другие виды основных средств	150	333	617

2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 959	-	-	(3 959)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 750	-	-	(3 750)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-

Директор ООО "БиоМебель"
Климов Н.А.

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью БиоМебель Санкт-Петербург

3. Запасы

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	За 2025 г.	26 689	-	166 732	(160 073)	-	-	X	X	33 348	-
	За 2024 г.	12 750	-	126 585	(112 645)	-	-	X	X	26 689	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	22 590	-	39 506	(3 543)	-	-	(37 251)	-	21 302	-
	За 2024 г.	10 509	-	43 543	(1 680)	-	-	(29 782)	-	22 590	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 984	-	33	(81 087)	-	-	82 388	-	3 318	-
	За 2024 г.	860	-	(51)	(65 686)	-	-	66 860	-	1 984	-
Товары	За 2025 г.	200	-	74 468	(74 469)	-	-	1	-	200	-
	За 2024 г.	876	-	44 798	(44 798)	-	-	(676)	-	200	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 915	-	52 724	(974)	-	-	(45 138)	-	8 527	-
	За 2024 г.	504	-	38 295	(482)	-	-	(36 402)	-	1 915	-

Директор ООО "БиоМебель" Климоа Н.А.

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью БиоМебель Санкт-Петербург

4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 981	-	5 682	-	(1 155)	-	-	-	12 508	-
	За 2024 г.	10 974	-	2 065	-	(5 058)	-	-	-	7 981	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 268	-	5 315	-	(1 043)	-	-	-	10 540	-
	За 2024 г.	6 545	-	2 023	-	(2 300)	-	-	-	6 268	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	2 669	-	-	-	(2 669)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	79	-	268	-	(79)	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	168	-	-	-	(89)	-	-	-	79	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 586	-	14	-	-	-	-	-	1 600	-
	За 2024 г.	1 576	-	10	-	-	-	-	-	1 586	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	33	-	20	-	(33)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Итого	За 2025 г.	7 981	-	5 682	-	(1 155)	-	-	X	12 508	-
	За 2024 г.	10 974	-	2 065	-	(5 058)	-	-	X	7 981	-

Директор ООО "БиоМебель" Климов Н.А.

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью БиоМебель * Санкт-Петербург *

5.Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	53 618	13 505	-	(50 449)	-	-	16 674
	За 2024 г.	19 096	37 509	-	(2 987)	-	-	53 618
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	264	621	-	(181)	-	-	704
	За 2024 г.	752	44	-	(532)	-	-	264
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 260	5 943	-	(50 260)	-	-	5 943
	За 2024 г.	16 789	35 842	-	(2 371)	-	-	50 260
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	3 821	-	-	-	-	3 827
	За 2024 г.	8	-	-	(2)	-	-	6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 328	2 927	-	-	-	-	5 255
	За 2024 г.	713	1 615	-	-	-	-	2 328
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	752	188	-	-	-	-	940
	За 2024 г.	833	1	-	(81)	-	-	752
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	5	-	(8)	-	-	5
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	-	(20)	-	-	9
Итого	За 2025 г.	53 618	13 505	-	(50 449)	-	X	16 674
	За 2024 г.	19 096	37 509	-	(2 987)	-	X	53 618

Директор ООО "БиоМебель" Климов Н.А.

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью БиоМебель Санкт-Петербург

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	5 249	2 167	1 450
в том числе: Обеспечение госконтрактов	268	79	84
Обеспечение по договорам аренды	4 981	2 088	1 366

Директор ООО "БиоМебель" Климов Н.А.

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью БиоМебель Санкт-Петербург

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	106 507	72 852
Затраты на оплату труда	38 870	28 199
Отчисления на социальные нужды	7 943	5 398
Амортизация	696	2 119
Прочие затраты	58 415	27 803
Итого по элементам	212 431	136 372
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 947)	(1 859)
Итого расходы по обычным видам деятельности	204 485	134 513

Директор ООО "БиоМебель" Климов Н.А.

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью БиоМебель Санкт-Петербург