

ОАО «Торговый дом «Русьмебель»
ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 г.

г. Ярославль

27.03.2026 г.

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ОАО «Торговый дом «Русьмебель» за 2025г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование предприятия: ОАО «Торговый дом «Русьмебель».

1.2. Юридический адрес: 150002, г. Ярославль, ул.Большая Федоровская, д.118а,кабинет 15, литер В

1.3. Фактический почтовый адрес: 150002, г. Ярославль, ул.Большая Федоровская, д.118 а., кабинет 15, литер В

1.4. Дата государственной регистрации 15.01.1998г.

ОАО «Торговый дом «Русьмебель» создано в 1998 году. Собственником имущества предприятия является ОАО «Торговый дом «Русьмебель».

Имущество предприятия является собственностью ОАО «Торговый дом «Русьмебель».

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Средняя заработная плата работников за 2025 год составила 33474 рублей. Заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Первоначальная стоимость основных средств предприятия на начало 2025 года составила 10395 тысячи рублей, на конец года - 11975 тысяч рублей. Сумма начисленной амортизации основных средств на начало 2025 года —4621 тысяч рублей., на конец года – 4999 тысяч рублей.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.

Общая площадь нежилых и складских помещений находящихся на балансе предприятия составляет 5697,20 кв.м. В хозяйственной деятельности предприятия используются помещения общей площадью 2483,32 кв.м. или 43,59%. В свою очередь помещения общей площадью 3213,88 кв.м. или 56,41% предприятие предоставляет в аренду.

Реестр договоров аренды в разрезе арендаторов

Арендатор	Площадь, кв. м	Размер арендной платы в месяц, в т.ч. НДС
ООО «Т2 Мобайл»		1. Постоянная часть 19200,00 2. Переменная часть
АО «Объединение «Ярославские краски»	249,38 кв. м.	1. Постоянная часть 71940,00 2. Переменная часть
ООО «Регина-Я»	16,5 кв.м.	1. Постоянная часть 1650,00 2. Переменная часть
ООО «Регина-Я»	786,00 кв.м. 24,00 кв.м.	1. Постоянная часть 81000,00 2. Переменная часть
ООО «Регина-Я»	851,1 кв.м.	1. Постоянная часть 85100,00 2. Переменная часть
ООО «Регина-Я»	148,6 кв.м.	1. Постоянная часть 14860,00 2. Переменная часть
ПАО «Вымпел Коммуникации»		- 1. Постоянная часть 18720,00
ООО Производственно-коммерческая фирма «Русьмебель»	18,2 кв.м.	1. Постоянная часть 1820,00 2. Переменная часть
ООО Производственно-коммерческая фирма «Русьмебель»	10,1 кв.м.	1. Постоянная часть 1010,00 2. Переменная часть
ООО Производственно-коммерческая фирма «Русьмебель»	310,0 кв.м.	1. Постоянная часть 15500,00
ООО Производственно-коммерческая фирма «Русьмебель»	300 кв.м.	1. Постоянная часть 30 000,00 2. Переменная часть
ИП Беляничев Е.С.	500 кв.м	1. Постоянная часть 51 600,00 2. Переменная часть
Итого	3213,88 кв.м	

Сомнительных долгов на 31.12.2025 г. нет.

Основные показатели деятельности предприятия за отчетный период

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

ОАО «Торговый дом «Русьмебель» осуществляет деятельность по основному виду деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Все виды деятельности находятся на общей системе налогообложения.

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.)	% от общей выручки	Валовая прибыль (тыс.руб.)
Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом	5410	100%	839
Итого:	5410	100%	839

Показатели по видам деятельности за 2025 год

Основные показатели деятельности за ОАО ТД «Русьмебель» 2025 г. по сравнению с 2024г

Основные показатели	Ед. измер.	2025 год	2024год	Изменение показателя	+(-) %
1. Выручка	тыс.руб.	5410	5742	-332	-5,78
2. Себестоимость продаж	тыс. руб.	4571	4583	-12	-0,26
3. Валовая прибыль	тыс. руб.	839	1159	-320	-27,61
4. Прибыль от продаж	тыс. руб.	839	1159	-320	-27,61
5. Прочие доходы	тыс. руб.	31	17	+14	+82,35
6. Прочие расходы	тыс. руб.	115	1228	-1113	-90,63
7. Чистая прибыль	тыс. руб.	567	-176	743	422,16
6. Рентабельность продаж по чистой прибыли	руб.	10,48	-3,07	+10,68	+203,43
7. Численность работников	чел.	1	1	-	-
8. Средняя заработная плата	руб.	33474	23823	+9651	+40,51
9. Фонд оплаты труда	тыс. руб.	402	286	+116	+40,56
10.Задолженность по заработной плате	тыс. руб.	-	-	-	-
11. Дебиторская задолженность	тыс. руб.	1113	379	+734	+193,67
12. Кредиторская задолженность	тыс. руб.	560	827	-267	-32,29

Общая выручка в 2025 году по сравнению с 2024г. уменьшилась на 332 тыс. руб. (-5,78%)

Структура издержек обращения предприятия за 2025 год по сравнению с 2024г. годом

Статья затрат	2024 год		2025 год		Изменение показателя	
	Сумма, тыс.руб.	Доля в затратах, %	Сумма, тыс.руб.	Доля в затратах, %	Изменение показателя, тыс.руб.	Изменение показателя, %
Начисленная заработная плата	282	6,15	407	8,9	125	2,75
Отчисления на социальные нужды ЕСН, ПФ, ФСС	86	1,88	125	2,73	39	0,85
Расходы по обеспечению безопасности	19	0,1	24	0,53	5	0,11
Коммунальные расходы	3121	68,1	2961	64,78	-160	-3,33
Амортизация ОС	244	5,32	378	8,27	134	2,95
Прочие расходы	831	18,13	676	14,79	-155	-3,34
Всего затрат 20 счет	4583	100	4571	100	-12	-0,01

Издержки обращения в 2025г. уменьшились по сравнению с 2024г. в суммовом выражении на 12 тыс. руб. (-0,01%).

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера. Используется бухгалтерская программа СБИС++. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Годовая отчетность за 2025г. подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства.

Учетная политика, применяемая в 2025 году, утверждена приказом директора № 5 от 29.12.2024г.

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

1. ОАО «Торговый дом «Русьмебель» не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.

2. Учетная политика применяется последовательно из года в год.

3. Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или выбыли денежные средства.

4. Активы и обязательства предприятия существуют обособленно от имущества и обязательств собственника предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

Учетная политика организации обеспечивает полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия новых ФСБУ:

ФСБУ 5/2019 «Запасы» - перспективно;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - в особом порядке альтернативным методом;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - упрощенный порядок;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - перспективно.

События после отчетной даты отсутствуют.

У ОАО «ТД «Русьмебель» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали существенное влияние на положение организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Аффилированные лица:

1. Андронов Андрей Борисович (Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества)

2. Асташкина Марина Юрьевна (Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества)

3. Прозуменщиков Виктор Александрович (Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного Общества, Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества)

4. Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Московский» (Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного Общества)

Информация о связанных сторонах:

Связанной стороной с ОАО «ТД «Русьмебель» является генеральный директор Прозуменщиков Виктор Александрович.

Выплачены в 2025 году вознаграждения связанной стороне в общей сумме 111010,76 руб., в т.ч.

Окладная часть –102155,34 руб.

Оплачиваемый отпуск –8855,42руб

ОАО «ТД «Русьмебель» соблюдает непрерывность деятельности, намерено продолжать свою деятельность в течении не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Государственную помощь не получали.

По состоянию на 31.12.25 г. по итогам года получена прибыль в размере 567 тыс. руб.

Сумма **дебиторской задолженности** по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **1113** тыс. руб. в том числе по покупателям **1016** тыс. руб.

Наиболее крупными покупателями и заказчиками, за которыми числится дебиторская задолженность, являются:

Дебиторы	По состоянию на 31.12.2024г., тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2025г., тыс.руб.
ИП Беляничев Е.С.	29	31
ООО «Регина-Я»	2	894
АОО «Ярославские краски»	54	64

Сумма **кредиторской задолженности** по состоянию на 31.12.2025 года составляет **560** тыс.руб., в том числе по прочим кредиторам **286** тыс.рублей.

Кредиторы	По состоянию на 31.12.2024г.,тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2025г.,тыс.руб.
АО «Электроцех»	88	143
ООО Ярославский завод порошковых красок	433,9	-

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025г. составляет 16,0 тыс.рублей

Генеральный директор



Прозуменщиков В.А.