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

Общество с ограниченной ответственностью «Мебель+» (ООО «Мебель+»)

ИНН 7106045607, КПП 710601001, ОГРН 1167154062734

Адрес: 300041, г. Тула, Красноармейский пр-т, д. 7, оф. 303

1. Общая информация об организации

ООО «Мебель+» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 17млн.руб., среднесписочная численность-8 человек). 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.59 — торговля розничная мебелью в специализированных магазинах.

Торговля ведется на арендуемых площадях в торговом центре, собственных площадей не имеем.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Вегера Евгений Владимирович,

доля участия — 100 процентов.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Вегера Евгений Владимирович (Решение № 3/24 от 10.07.2024).

5. Учетная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

5.1. ПБУ 18/02 не применяется.

5.2. Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

5.3. Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

5.4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

5.5. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

5.6. Поступившие товары и материалы оцениваются по цене поставщика. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товара, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

5.7. К учету договоров аренды нежилого помещения применяется упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
Предмет аренды – нежилое помещение (торговая площадь-мебельный салон, склад для хранения товара).
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5.8. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

5.9. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Расшифровка отдельных показателей

6.1. Запасы на 31.12.2025г составляют 2277тыс.руб.
В составе запасов отражены товары (мебель), материалы (канцтовары и хозяйственные принадлежности) используемые в основной деятельности. Часть мебели является выставочными образцами в мебельном салоне, остальная мебель хранится на складе для отгрузки покупателям.

6.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 377 тыс.руб., в том числе 210 тыс.руб. составляет предоплата поставщику мебели.

6.3.Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 3013 тыс.руб.,
в том числе 1806 тыс.руб. составляют авансы полученные от покупателей, задолженность по текущей аренде, текущая задолженность по зарплате и налогам.

6.4.Заемные средства на 31.12.2025г составляют 83 тыс.руб.,
заемные средства были привлечены для увеличения оборотных средств для расчета с поставщиком за мебель и оплаты аренды помещения.

6.5.Выручка за 2025 год составила 17645 тыс.руб., что выше, чем в 2024 году, но всего на 7%, что очень мало. Мебель не является товаром первой необходимости, снизился рост покупательной способности.

6.6.Коммерческие расходы за 2025 год составили 5912 тыс.руб.,
в том числе расходы по аренде, заработная плата, страховые взносы, транспортные расходы, информационно-технические услуги (1-С, Контур, Главбух), услуги связи и интернет, канцтовары, хозяйственные принадлежности.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Мебель+» Е.В.Вегера