

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Ваша Мебель» за 2025 год
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская
(финансовая) отчетность»**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Ваша Мебель», сокращенное название ООО «Ваша Мебель», ИНН 2310153040 КПП 231101001 (далее - Общество) зарегистрировано ИФНС РФ № 4 по г. Краснодару, ОГРН №1112310001088. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека. Общество зарегистрировано по адресу: 350090, Краснодарский край, г. Краснодар, проезд им. Репина, д.3, кв.98

Уставный капитал Общества 10,0 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году было производство мебели (ОКВЭД 31.0).

Учредитель Общества: Постоюк Наталья Анатольевна

Директор Общества: Постоюк Наталья Анатольевна

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

3. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной Приказом руководителя № 1-П от 25.12.2024, действовавшей в 2025 году. Учетная политика для целей налогообложения утверждена этим же Приказом.

Учетная политика организации разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности

деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно положениям учетной политики, организация применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- оценка ТМЦ при списании производится по средней стоимости;
- признание выручки для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.
- признание выручки для целей налогового учета определяется по кассовому методу, и признается в том отчетном периоде, в котором имело место, оплаты (фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав).
- принят критерий существенности 5% от валюты баланса.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от производства мебели.

4. Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество расчёты в иностранных валютах не осуществляет. Контракты с иностранными контрагентами отсутствуют.

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 Общество не имело, в 2025 году приобретения и выбытия не было.

7. Основные средства

Основные средства у ООО «Ваша Мебель» отсутствуют.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы	на 01.01.2025 г	Обороты		на 31.12.2025 г
		Поступило (Дт)	Выбыло (Кт)	
Сырье и материалы	770	714	881	603
Итого:	770			603

в тыс.руб.

9. Расходы будущих периодов

Общество расходов, относящихся к следующим отчетным периодам (расходов будущих периодов) по состоянию на 01.01.2025 года не имело.

В 2025 году таких расходов не возникало.

10. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Информация о Дебиторской задолженности

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	На начало года учтенная по условиям договора	На конец периода учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	12	30
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12	
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Расчеты с подотчетными лицами		
Расчеты по налогам и сборам		30
Расходы будущих периодов		
Прочая		

Информация о Кредиторской задолженности

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	На начало года учтенная по условиям договора	На конец периода учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2030	2894
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49	22
Расчеты с покупателями и заказчиками		450
Расчеты по налогам и сборам	8	22
Расчеты по социальному страхованию	12	
Прочая	1961	2400

11. Финансовые вложения

На 31.12.2025 у Общества финансовых вложений не имеется.

12. Кредиты и займы

Общество кредитов и займов по состоянию на 01.01.2025 не имело.

В 2025 году долгосрочные договоры сроком на 2 года и более, а также краткосрочные договоры и займы сроком на 12 месяцев не заключались.

13. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства не формируются.

14. Информация об отложенных налоговых обязательствах

Общество отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2025 не имело.

15. Расчёт налога на прибыль

В 2025 году Общество при расчёте налога на прибыль не применяла ПБУ 18/02, в связи с применением Упрощенной системы налогообложения – 15% от дохода, уменьшенного на величину расходов.

16. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от производства мебели признается в целях бухгалтерского учёта по методу начисления, то есть по мере выставления документа на отгрузку, а в целях налогового учета по мере оплаты.

В целях бухгалтерского учета выручка от прочих видов деятельности признается также по методу начисления.

В тыс. руб.	
Наименование	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	1058
Прочие доходы	
ИТОГО:	1058

17. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и прочие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость оказанных услуг. Прочие расходы, которые не включаются в себестоимость оказанных услуг ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 91.02 «Прочие расходы» (услуги банка).

В тыс. руб.	
Наименование	Сумма
Себестоимость продаж	2002
Коммерческие расходы	0
Управленческие расходы	0
Проценты к уплате	0
Прочие расходы	25
ИТОГО:	2027

18. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало государственной помощи.

19. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

20. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год представлены в таблице:

№	Наименование показателей	2025 год
		Сумма, тыс. руб. без НДС
1.	Выручка	1058
2.	Издержки обращения всего, в том числе	2002
2.1	Покупная стоимость материалов	887
2.2	Амортизация	
2.3	Расчёты с поставщиками	503
2.4	Оплата труда	430

2.5	Налоги и сборы	182
2.6	Прочие расходы	
3.0	Прочие доходы и расходы, в том числе	
3.1	Прочие доходы:	
3.1.1	проценты к получению	
4.1	Уплата процентов за банковский кредит	
4.2	Прочие доходы	
4.2.1	доходы связанные с продажей валюты и курсовые разницы	
4.2.2	прочие доходы	
4.3	Прочие расходы, в том числе	25
4.3.1	расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты и курсовые разницы	
4.3.2	другие расходы	25
5.0	Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности (убыток)	-969
6.0	Налог на прибыль	41
7.0	Чистая прибыль (убыток)	-1010

Общество по итогам работы за 2025 год сработало с убытком в сумме 1010,0 тыс. руб.

21. Информация о совместной деятельности

В течение 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

22. Информация о связанных сторонах

ФИО		Доля	Сделки
Постоюк Н.А.	Единственный участник, директор	100 %	Не осуществлялись

23. Информация о бенефициарах

ФИО		Доля	Основания для отнесения к Бенефициарным владельцам
Постоюк Н.А.	Единственный участник, директор	100 %	

24. События после отчётной даты

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в сложных условиях (значительное удорожание материалов, снижение количества заказов на изготовление мебели).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Директор ООО «Ваша Мебель»



Постоюк Н.А.