

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности- розничная торговля мебелью в специализированных магазинах

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н. Учет основных средств - После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Учет запасов – Запасы списываются по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. ПБУ 18/02 не применяется. ФСБУ 25/2018 не применяется. Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	620	(224)	-	-	-	(207)	-	-	-	-	-	620	(431)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-	620	(224)
в том числе: Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	620	(224)	-	-	-	(207)	-	-	-	-	-	620	(431)
	3а 2024 г.	620	(17)	-	-	-	(207)	-	-	-	-	-	620	(224)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	189	396	603
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	189	396	603
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	213	(126)	277	-	-	(74)	-	-	-	-	-	489	(200)
	3а 2024 г.	213	(77)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	213	(126)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	158	(103)	120	-	-	(42)	-	-	-	-	-	278	(144)
	3а 2024 г.	158	(71)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	158	(103)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	48	(21)	50	-	-	(20)	-	-	-	-	-	98	(41)
	3а 2024 г.	48	(5)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	48	(21)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	7	(2)	107	-	-	(12)	-	-	-	-	-	114	(14)
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	7	(2)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	289	86	136
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	134	55	87
Офисное оборудование	56	27	42
Производственный и хозяйственный инвентарь	99	4	7
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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 в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	132	-	144	-	-	(277)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	132	-	-	-	132	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	100	-	7	-	-	(107)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	100	-	-	-	100	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	32	-	18	-	-	(50)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32	-	-	-	32	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	3а 2025 г.	5 575	-	9 677	(9 803)	-	-	X	X	5 449	-
	3а 2024 г.	3 288	-	10 104	(7 817)	-	-	X	X	5 575	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	68	-	166	(166)	-	-	-	-	68	-
	3а 2024 г.	58	-	9	-	-	-	-	-	68	-
Товары	3а 2025 г.	5 507	-	9 531	(9 656)	-	-	-	-	5 382	-
	3а 2024 г.	3 229	-	10 095	(7 817)	-	-	-	-	5 507	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 775	-	24 698	-	(3 054)	-	-	-	29 419	(17 056)
	3а 2024 г.	4 847	-	6 493	-	3 566	-	-	-	7 775	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 096	-	1 281	-	(185)	-	-	-	2 192	(17)
	3а 2024 г.	206	-	960	-	(70)	-	-	-	1 096	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 368	-	98	-	(1 907)	-	-	-	1 559	(114)
	3а 2024 г.	150	-	3 364	-	(146)	-	-	-	3 368	-
Расчеты с прочими дебиторами	3а 2025 г.	3 304	-	23 319	-	(956)	-	-	-	25 667	(16 925)
	3а 2024 г.	3 699	-	2 169	-	(2 564)	-	-	-	3 304	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	792	-	-	-	(786)	-	-	-	7	-
Итого	3а 2025 г.	7 775	-	24 698	-	(3 054)	-	-	X	29 419	(17 056)
	3а 2024 г.	4 847	-	6 493	-	3 566	-	-	X	7 775	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	38 758	46 458	-	(29 316)	-	-	55 900
	3а 2024 г.	41 883	28 059	-	(31 183)	-	-	38 758
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 941	6 815	-	(48)	-	-	11 708
	3а 2024 г.	4 830	1 081	-	(970)	-	-	4 941
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 189	134	-	(795)	-	-	1 528
	3а 2024 г.	2 319	2 189	-	(2 319)	-	-	2 189
Расчеты с прочими кредиторами	3а 2025 г.	30 518	39 087	-	(28 473)	-	-	41 132
	3а 2024 г.	33 869	24 543	-	(27 894)	-	-	30 518
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	517	362	-	-	-	-	879
	3а 2024 г.	408	109	-	-	-	-	517
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	136	39	-	-	-	-	175
	3а 2024 г.	104	32	-	-	-	-	136
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	457	21	-	-	-	-	478
	3а 2024 г.	352	105	-	-	-	-	457
Итого	3а 2025 г.	38 758	46 458	-	(29 316)	-	X	55 901
	3а 2024 г.	41 882	28 059	-	(31 183)	-	X	38 758

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 803	8 013
Затраты на оплату труда	11 282	8 044
Отчисления на социальные нужды	2 521	1 564
Амортизация	281	256
Прочие затраты	30 110	23 301
Итого по элементам	53 996	41 178
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 996	41 178