

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год по организации ООО "МОБИЛЕ"

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

1.3 В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1.4 Общество имеет статус микропредприятия, состоит в едином реестре МСП, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "МОБИЛЕ".

Юридический адрес: 193079, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Народный, ул Новосёлов, дом 8, литера А, офис 607/1.

Основной вид деятельности: Производство мебели для офисов и предприятий торговли (ОКВЭД 31.01).

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Стацевич Дмитрий Владимирович, владеет 100% долей в уставном капитале Общества.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв.

		Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	<p>Не учитываются в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как</p> <ul style="list-style-type: none"> - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.</p>	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
	Учет аренды	
	<p>Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.</p>	<p>пункт 13 ФСБУ 25/2018 пункт 14 ФСБУ 25/2018</p>
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Раскрытие существенных показателей

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	11 488	(1 531)	6 956	-	-	(2 673)	-	-	-	18 444	(4 203)
	за 2024г.	-	-	11 488	-	-	(1 531)	-	-	-	11 488	(1 531)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	11 488	(1 531)	6 956	-	-	(2 673)	-	-	-	18 444	(4 203)
	за 2024г.	-	-	11 488	-	-	(1 531)	-	-	-	11 488	(1 531)

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."

Сальдо на конец периода Материалы	2 062 031,17
Сальдо на конец периода Товары на складах	1 456 342,28
Сальдо на конец периода Готовая продукция	94 345,28
Итого по строке:	3 612 718,73

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."

Сальдо на конец периода НДС по приобретенным ценностям	227 209,54
Сальдо на конец периода Расчеты по авансам выданным поставщикам	236 354,95
Сальдо на конец периода Расчеты с покупателями и заказчиками	4 025 212,71
Сальдо на конец периода Единый налоговый счет	43 938,94
Сальдо на конец периода Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	383 060,14
Итого по строке:	4 915 776,28

Строка 1410 "Долгосрочные заемные обязательства", графа "На 31 декабря 2025 г."

Сальдо на конец периода Долгосрочные кредиты	2 975 921,19
Сальдо на конец периода по Долгосрочные займы	2 106 530,82
Итого по строке:	5 082 452,01

Строка 1450 "Другие долгосрочные обязательства", графа "На 31 декабря 2025 г."

Сальдо на конец периода Другие долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14 772 214,68
Итого по строке:	14 772 214,68

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."

Сальдо на конец периода Расчеты по налогам и сборам	276 806,70
Сальдо на конец периода Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19 147,46
Сальдо на конец периода Расчеты с персоналом по оплате труда	33 495,00
Сальдо на конец периода Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 923 662,84
Итого по строке:	2 253 112,00

5. Иная информация

5.1 Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на 01.01.2026 отсутствует.