

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс Мебель»

за 2025 год

(субъект малого предпринимательства)

1. Общие сведения об организации

- **Полное и сокращенное наименование:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭКСПРЕСС МЕБЕЛЬ", ООО "ЭКСПРЕСС МЕБЕЛЬ", ИНН 7100054796, КПП 710001001
- **Государственная регистрация:** 02.07.2024 Управление Федеральной налоговой службы по Тульской области
- **Юридический и фактический адрес:** 300041, Тульская область, г. Тула, ул. Пирогова, д. 14А, офис 217, этаж 2
- **Уставный капитал:** 10 00,00 рублей (сформирован полностью).
- **Учредители (участники):** Единственный участник Общества- 100% УК – Шариков Антон Николаевич
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 49.42 Предоставление услуг по перевозкам
- **Состав органов управления:** Генеральный директор — Шариков Антон Николаевич

Организация признается субъектом малого предпринимательства в соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ (среднесписочная численность работников за 2025 год составила 26 человек, выручка за 2025 год — 212 984 тыс. руб.).

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, включающим:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка в упрощенном объеме.

Отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

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. Расшифровка существенных показателей деятельности

3.1. Доходы

Основная часть выручки сформирована от деятельности по основному виду деятельности. Доходы от иных видов деятельности составили менее 10% (услуги сборки мебели).

3.2. Расшифровка отдельных активов и обязательств

- **Дебиторская задолженность:** На 31.12.2025 составляет **16 683 тыс руб.** Основной долг – **16 287 тыс. руб.** за услуги перевозки, оказанным в декабре 2025 года. Просроченная задолженность отсутствует.
- **Кредиторская задолженность:** На 31.12.2025 составляет **12 374 тыс. руб.** Включает задолженность по налогам и сборам (4 848 тыс руб – НДС 4кв 25; 670 тыс. руб.– страховые взносы и НДФЛ, декабрь25), а также перед поставщиками 6 250 тыс (в т.ч. . Просроченная задолженность отсутствует.

4. Динамика финансового состояния (сравнение данных за 2024 и 2025 годы)

Доходы в 2025 г. составили 212 984 тыс. руб, что в 2,6 раза больше, чем в 2024 г. Рост показателя обусловлен увеличением заказов.

Расходы в 2025 г. составили 218 544 тыс. руб, что в 3,2 раза больше чем в 2024г. Рост расходов также связан с увеличением заказов, а также увеличением себестоимости оказываемых услуг.

Дебиторская задолженность на конец 2025 г. сократилась на 23% в сравнении с 2024 г.

Кредиторская задолженность на конец 2025 г. больше, чем на конец 2024 г. на 26,6% в части задолженности по налогам и поставщикам.

5. Информация о работниках и оплате труда

- Среднесписочная численность — 26 чел.
- Фонд оплаты труда за 2025 год составил 12 630 тыс. руб.
- Страховые взносы исчислены и уплачены в соответствии с законодательством РФ в полном объеме.
- Страховые взносы и расходы на оплату труда учтены при формировании налоговой базы по налогу на прибыль.

6. События после отчетной даты и условные факты

Событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 г.), которые требовали бы отражения в отчетности или существенного раскрытия в пояснениях, **не произошло**.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Экспресс Мебель» за 2025 год сформирована исходя из действующих правил, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации и финансовые результаты ее деятельности.

Руководитель: _____ Шариков Антон Николаевич

Дата: « 1 » февраля 2026 г.



