

Общество с ограниченной ответственностью «Мебельная мастерская»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Раздел 1

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мебельная мастерская»

Сокращенное наименование: ООО «Мебельная мастерская»

Адрес регистрации: 650055, г. Кемерово, пр-т. Кузнецкий, д. 85 Литера А5
ИНН 4205320200 / КПП 420501001

ОГРН 1154205019077, дата государственной регистрации: 22.12.2015г.

Основной ОКВЭД: 31.09 Производство прочей мебели.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" применены ретроспективные корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения - УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Общество арендует производственное и офисное помещения по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что Общество применяет упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным методом. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии

производится по методу ФИФО без создания резерва под обесценивание. Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются с использованием счетов 60, 62, 68, 69, 70, 71, 75, 76. Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки» с использованием счетов 90 и 91.

Раздел 3

Расшифровка запасов

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
			Затраты	списано	
Сырье и материалы	2024	784	5911	(5313)	1382
	2025	1382	2656	(1644)	2394
ИТОГО					2394

В сроке 1210 упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 2394

Раздел 4

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
			поступило	списано	
Кратковременная дебиторская задолженность, всего	2024	46	8466	(8501)	12
	2025	12	800	(812)	0
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	0	769	(761)	8
	2025	8	547	(555)	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	35	7292	(7327)	0
	2025	0			0
Сальдо по ЕНС	2024	11	405	(413)	3
	2025	3	253	(256)	0
ИТОГО					0

В сроке 1230 упрощенного баланса «Дебиторская задолженность» нет значения.

Раздел 5

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
			поступило	списано	
Денежные средства и эквиваленты, всего	2024	794	11745	(11697)	842
	2025	842	5373	(6083)	132
В том числе: Касса	2024	746	2365	(2400)	711
	2025	711	1544	(2252)	3
Расчетные счета	2024	6	9380	(9255)	131
	2025	131	3829	(3831)	129
Специальные счета в банке	2024	42	0	(42)	0
	2025	0	0	0	0
ИТОГО					132

В сроке 1250 упрощенного баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» указана цифра 132.

Раздел 6
Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
			поступило	списано	
Кратковременная кредиторская задолженность, всего	2024	84	(6328)	6269	25
	2025	25	(4138)	4245	132
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	2	(2917)	2884	(31)
	2025	(31)	(2249)	2291	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	35	(3095)	3060	0
	2025	0	(1677)	1789	112
Расчеты по налогам и сборам	2024	48	(126)	126	48
	2025	48	(102)	64	10
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2024	0	(190)	199	9
	2025	9	(111)	101	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2024	(1)	0	0	(1)
	2025	(1)	0	0	(1)
ИТОГО					132

В сроке 1520 упрощенного баланса «Кредиторская задолженность» указана цифра 132.

Раздел 7
Расшифровка управленческих расходов

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Аренда	682	616
Налоги и сборы	104	206
Оплата труда	338	724
Транспортные расходы	9	11
Прочие расходы	68	90
ИТОГО	1200	1648

В сроке 2220 упрощенного баланса «Управленческие расходы» указана цифра 1200.

Раздел 8
Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость реализованного иного имущества	315	162
Расходы на услуги банков	64	125
Прочие расходы	0	2
ИТОГО	380	289

В сроке 2350 упрощенного баланса «Прочие расходы» указана цифра 380.

Раздел 9
Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности

В сроке 2340 упрощенного баланса «Прочие доходы» указана выручка от реализации иного имущества, цифра 504.

Общие материальные затраты по строкам 2120 и 2350 составили 1644 тысяч рублей.

Общие прочие расходы по строкам 2220 и 2350 составили 70 тысяч рублей.