

## Общество с ограниченной ответственностью «Софос»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 302020, Орловская область, город Орёл,  
Наугорское ш, дом 5, помещение 3

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы N 5740 по г.  
Орлу от 12.03.2015 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами  
бухгалтерского учета РФ.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не  
возникало.

Организация занимается производством мебели в соответствии с ОКВЭД  
Производство прочей мебели (31.09).

Уставный капитал на 31.12.2025 не изменился и составляет 10 000 руб.

Участниками Общества являются: Шабанов В.С. и доля составляет 100 %.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и  
была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Средняя численность работников составила 86 человек.

### 2. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики,  
утвержденной приказом директора Общества.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии  
с положениями Федерального закона N2 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по  
ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,  
утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими  
положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской  
Федерации.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом от «27» декабря 2024г.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не  
вносилось.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам  
амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для  
принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не  
более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ  
и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого  
периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности  
определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные  
группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими  
собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Оценка запасов при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Стоимость специальной оснастки погашается при отпуске в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам создаются согласно, приказа об учетной политике.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость запасов в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Директор

Вислогузов А.В.

31.03.2026

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
										первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	40 083	(19 385)	-	3 311	-	(5 179)	-	-	-	-	30 532	(21 251)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	39 568	(13 698)	67	-	-	(5 687)	-	-	-	-	40 083	(19 385)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	1	-	3	-	(3)	-	1	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	542	-	154	-	(247)	(448)	1	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	568	-	67	-	-	(67)	569	568
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор \_\_\_\_\_ (наименование должности) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Вислюгов Александр Владимирович

31 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	91 555	-	762 084	(767 805)	-	X	-	85 834	-
	За 2024 г.	86 848	-	852 238	(847 531)	-	X	-	91 555	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

Директор \_\_\_\_\_ (наименование должности) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 Вислогузов Александр Владимирович  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

## 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		восстановленные резервы	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	44 469	-	54 698	-	(7 759)	-	-	-	91 408	(8 637)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 150	-	53 463	-	(5 450)	-	-	-	89 163	(8 637)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	1 432	-	1 092	-	(956)	-	-	-	1 568	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	1 887	-	143	-	(1 353)	-	-	-	677	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	44 469	-	54 698	-	(7 759)	-	X	X	91 408	(8 637)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

### 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	-	-	-	-	-	-

Директор \_\_\_\_\_ (наименование должности)  
 \_\_\_\_\_ (подпись)  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	3а 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	3а 2024 г.	-	8 700	(8 700)	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	78 170	2 000	-	-	-	-	80 170
	3а 2024 г.	66 870	11 300	-	-	-	-	78 170
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	28 946	22 355	4 235	(9 255)	-	-	46 280
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 965	20 178	-	(5 346)	-	-	25 797
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	3а 2025 г.	3 603	813	-	(2 491)	-	-	1 925
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	5 098	1 334	13	(596)	-	-	5 849
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	3а 2025 г.	-	-	4	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	8 451	-	4 219	-	-	-	12 669
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	829	30	-	(819)	-	-	40
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	28 946	22 355	4 235	(9 255)	-	X	46 280
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

Директор

(наименование должности)

Вислогузов Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

(подпись)

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	758 384	835 454
Затраты на оплату труда	33 291	23 023
Отчисления на социальные нужды	9 784	6 610
Амортизация	5 178	5 687
Прочие затраты	33 841	44 415
Итого по элементам	840 478	915 189
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 125)	(19 765)
Итого расходы по обычным видам деятельности	837 353	895 424

Директор \_\_\_\_\_ Вислогузов Александр Владимирович  
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. \_\_\_\_\_