

Общество с ограниченной ответственностью «Конфи»
(ООО «Конфи»)
ИНН 5410034570, КПП 541001001, ОГРН 1155476044668,
адрес: 630110, г. Новосибирск, ул. Б.Хмельницкого, д.82, помещение 1.

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 31.03 Производство матрасов, 31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли, 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года Фактическая себестоимость	Изменения за период			На конец периода Фактическая себестоимость
			Затраты	списано		
				Изменения	Фактическая себестоимость	
Запасы – всего	за 2025 г	3602	6521	(6434)	X	3689
	за 2024 г	3659	3464	(6268)	X	3602
в том числе сырьё и материалы	за 2025 г	2345	4302	(4245)		2402
	за 2024 г	2382	3341	(3378)		2345
товары	за 2025 г	1257	2219	(2189)		1287
	за 2024 г	1277	2870	(2890)		1257

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

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)	Пронты, штрафы и иные начисления	Начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	На расходы	За счет резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2025 г	804		1057			(804)					1057	
	за 2024 г	778		804			(778)					804	
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г	186		114			(186)					114	
	за 2024 г	278		186			(278)					186	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г	618		943			(618)					943	
	за 2024 г	500		618			(500)					618	
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 2025 г	0		0			(0)					0	
	за 2024 г	0		0			(0)					0	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г	0		0			(0)					0	
	за 2024 г	0		0			(0)					0	

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

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:	за 2025 г	1029	0		0		1029	
	за 2024 г	1029	0		0		1029	
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за 2025 г	1029	0		0		1029	
	за 2024 г	1029	0		0		1029	
По аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 2025 г	0	0		0		0	
	за 2024 г	0	0		0		0	
Краткосрочные обязательства – всего:	за 2025 г	2207	876		(787)		2296	
	за 2024 г	2337	557		(687)		2207	
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г	279	204		(279)		204	
	за 2024 г	123	279		(123)		279	
Перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)	за 2025 г	0	38		(0)		38	
	за 2024 г	32	0		(32)		0	
Перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 г	71	246		(71)		246	
	за 2024 г	129	71		(129)		71	
По страховым взносам (счет 69)	за 2025 г	53	67		(53)		67	
	за 2024 г	58	53		(58)		53	
Перед персоналом (счета 70, 71, 76)	за 2025 г	0	0		0		0	
	за 2024 г	101	0		(101)		0	
По аренде (счет 76)	за 2025 г	154	321		(154)		321	
	за 2024 г	0	154		0		154	
Перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75)	за 2025 г	0	0		0		0	
	за 2024 г	0	0		0		0	
По кредитам и займам (счета 66, 67)	за 2025 г	1650	0		(230)		1420	
	за 2024 г	1894	0		(244)		1650	
Итого	за 2025 г	3236	876		(787)		3325	
	за 2024 г	3366	557		(687)		3236	

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	4245	3379
Затраты на оплату труда	3362	2891
Амортизация	0	0
Арендная плата	1388	1070
Прочие затраты	253	460
Итого по элементам	9248	7800
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	2189	2890
Итого расходы по обычным видам деятельности	11437	10690

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, (руб.)	Доля, %	Сумма, (руб.)	Доля, %
1.	Максаков Николай Павлович	5000,00	50	5000,00	50
2.	Моховнев Владимир Владимирович	5000,00	50	5000,00	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

10. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

Моховнев В.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.