

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о целевом использовании средств за 2025 год
ООО «МЕБЕЛЬСТИЛЬ»**

Количественная информация представлена в тыс.руб.

1. Общие сведения об организации

Полное название Общество с ограниченной ответственностью «МЕБЕЛЬСТИЛЬ»

Сокращенное название ООО «МЕБЕЛЬСТИЛЬ»

ООО «МЕБЕЛЬСТИЛЬ» зарегистрирован Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 26.04.2016 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1165040052781, ИНН 5040141014, КПП 501701001, юридический адрес: 143560, Московская область, город Истра, поселок Румянцево, Садовая ул, д. 10а, ком. 1

Основной вид деятельности организации: Производство мебели для офисов и предприятий торговли, ОКВЭД 31.01

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основания формирования отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. На основании подпункта 2 пункта 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В состав отчетности включены Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах. Показатели в данных формах отражаются по группам статей (без детализации).

2.3. Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год является первой отчетностью, подготовленной в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

По причине того, что Организация имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 отражаются перспективно (на основании п. 15.1 ПБУ 1/2008). Сравнительные показатели за предыдущие отчетные периоды (2024 и 2023 гг.) пересчету не подвергались. Переход на новый стандарт не оказал влияния на оценку статей бухгалтерского баланса и показатели отчета о финансовых результатах.

2.4. Пояснения к отчетности включают только наиболее важную информацию, без которой невозможна оценка финансового положения организации пользователями. Структура и нумерация разделов настоящих Пояснений сформированы исходя из специфики деятельности организации и потребности пользователей в раскрытии информации. Отклонение нумерации разделов от рекомендуемых образцов, приведенных в Приложениях № 3–9 к ФСБУ 4/2023, обусловлено необходимостью соблюдения последовательности изложения данных и не влияет на соответствие отчетности требованиям законодательства.

2.5. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02. Организация применяет балансовый метод определения временных разниц. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете (по данным налоговой декларации).

3. Существенные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета ООО «МЕБЕЛЬСТИЛЬ» осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, другими действующими документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, а также учетной политикой ООО «МЕБЕЛЬСТИЛЬ» на 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом данных правил.

Учетная политика ООО «МЕБЕЛЬСТИЛЬ» утверждена приказом директора от 30.12.2024г № 1.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка объектов ОС не производится.

Выбытие МПЗ ведется по средней себестоимости.

Признание выручки отражается в момент появления права на эту выручку.

Учет разниц между БУ и НУ не ведется.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 44 «расходы на продажу» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации.

Резерв по сомнительным долгам создается на дату составления отчетности.

Резерв на оплату отпусков не создается.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создается.

4. Информация о деятельности

Организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность, не оказавшую существенного влияния на показатели отчетности.

5. Активы и обязательства. Основные показатели деятельности организации за 2025 год (тыс. руб.):

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

5.1 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года	Изменение за период			Остаток на конец года	
		Поступило	Выбыло		Текущая	Величина резерва по сомнительным долгам
			Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	1	3 654	2 820	0	835	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	1 493	834	0	659	0

Расчеты с покупателями и заказчиками	0	2 083	1 907	0	176	0
Прочие налоги и сборы	1	78	79	0	0	0
ИТОГО по строке 1240	1	3 654	2 820	0	835	0

Заемные средства:

5.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) составляют 452 тыс.руб.

5.3 Краткосрочные заемные средства (строка 1510) составляют 5 460 тыс.руб.

5.4. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Показатель	Остаток на начало года	Изменение за период			Остаток на конец года	
		Перечислено	Начислено		Текущая	Просроченная
			Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	0	6 073	7 746	0	281	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	1 559	1 526	0	33	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	2 083	1 907	0	176	0
Расчеты по налогам и сборам	0	30	20	0	40	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	0	288	254	0	34	
ИТОГО по строке 1520	0	6 073	7 746	0	281	0

5.5 Строка 1250 денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г. (тыс. руб.):

Сч. 50 «Касса» - 39 тыс. руб.

Сч. 51 «Расчетный счет» - 10тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует, резерв не создавался.

Основные показатели деятельности организации за 2025 г:

В отчетном году выручка от коммерческой деятельности составила:

5.5	По основному виду деятельности (строка 2110)	2 134
	По прочим видам деятельности	0
	Прочие доходы	0

Затраты по коммерческой деятельности составили:

5.6	Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120), в том	2 072
-----	--	-------

	числе:	
	Расходы на продажу	1 325
5.7	Прочие расходы	38

5.9. Связанные стороны:

Учредители – Догадин Вячеслав Юрьевич

5.10. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с приложением 2 и 9 ФСБУ 4/2023. , формирует бухгалтерскую отчетность по следующей упрощенной системе:

а) в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);

б) в приложениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

5.11. Применимость допущения непрерывности деятельности Организации.

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвержена влиянию отраслевых, правовых и иных внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий и обстоятельств).

С 2022 года экономическая деятельность осуществляется в условиях проведения специальной военной операции и введения в отношении Российской Федерации масштабных ограничительных мер (санкций), действие и расширение которых продолжается. Указанные обстоятельства оказывают влияние на макроэкономическую ситуацию, финансовые рынки, валютное регулирование и условия ведения хозяйственной деятельности.

При этом, анализируя текущее финансовое положение Организации, руководство приходит к выводу об отсутствии на отчетную дату факторов, способных вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку непрерывности деятельности, не выявлены.

Вместе с тем, учитывая сохраняющуюся экономическую неопределенность и возможность дальнейшего изменения внешних условий, руководство не исключает потенциального влияния указанных факторов на финансовое положение Организации в будущем.

5.12. Риски, которые оказывают влияние на деятельность компании

В 2025 году получен убыток от коммерческой деятельности Организации, в связи с уходом с рынка основных поставщиков. Финансовый результат (убыток) сформирован за счет признания административных расходов, необходимых для обеспечения жизнедеятельности юридического лица.

Рост инфляции может отрицательно сказаться на результатах деятельности Организации.

Он может привести к увеличению затрат (за счет роста цен на энергоресурсы, сырье и материалы) и, как следствие, увеличению расходов Организации.

На сегодняшний день приостановки хозяйственной деятельности Организации в связи с вышеуказанными обстоятельствами не наблюдаются.

Организацией будут предприняты все возможные меры для минимизации негативных последствий и дальнейшего продолжения ведения некоммерческой деятельности в текущих обстоятельствах.

В настоящий момент в связи с обострением внешнеполитической ситуации, с введением санкций в отношении Российской Федерации руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на финансовое положение организации, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «МЕБЕЛЬСТИЛЬ»

/ Догадин В.Ю.

31.03.2026 г.