

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности- розничная торговля мебелью в специализированных магазинах

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н. Учет основных средств - После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Учет запасов – Запасы списываются по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. ПБУ 18/02 не применяется. Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	362	-	62 016	(57 216)	-	-	X	X	5 163	-
	За 2024 г.	12 988	-	133 897	(146 523)	-	-	X	X	362	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	103	(103)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	362	-	61 913	(57 112)	-	-	-	-	5 163	-
	За 2024 г.	12 988	-	133 897	(146 523)	-	-	-	-	362	-

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 залоге, - всего	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 836	25 818	0	-12 479	0	0	26 207
	За 2024 г.	0	20 836	0	0	0	0	20 836
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 263		0	-1 646		0	617
	За 2024 г.	9 531	2 263	0	-10 280	0	0	1 514
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 905	22 807	0	-16 660		0	23 052
	За 2024 г.	15 670	110 325	0	-109 089	0	0	16 905
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.						0	0
	За 2024 г.						0	0
Займы	За 2025 г.						0	0
	За 2024 г.						0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	276	2 445	0	-275	0	0	2 445
	За 2024 г.	749	276	0	0	0	0	1 025
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	0		0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	282	0	0	-193	0	0	89
	За 2024 г.	398	2 852	0	-2 968	0	0	282
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 111	0	0	-1 108	0	0	3
	За 2024 г.	725	16 292	0	-15 905	0	0	1 111
Итого	За 2025 г.	20 837	25 818	0	-12 479		X	26 207
	За 2024 г.	27 073	132 007	0	-138 242	0	X	20 837

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	57 285	81 128
Затраты на оплату труда	12 029	1 608
Отчисления на социальные нужды	2 327	282
Амортизация	-	135
Прочие затраты	23 019	41 089
Итого по элементам	94 660	124 242
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	94 660	124 242