

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

ООО "М-Проект"

Юридический адрес: 119270, г. Москва, Фрунзенская наб, д.52

Численность сотрудников - 6 человек

Уставный капитал - 15 000 руб.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Розничная торговля мебелью и осветительными приборами (код ОКВЭД 47.59)

Объект налогообложения "Доходы"

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Учет основных средств и нематериальных активов

Основные средства и НМА отсутствуют.

4. Запасы

В состав запасов входят товарные запасы, предназначенные для реализации.

Изменения за период:

Поступило - 35 599 тыс.руб.

Списано - 29 885 тыс. руб.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н)

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

5. Доходы, расходы

Доходом признается выручка от продажи товара.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

6. Капитал

В 2025 году были выплачены дивиденды за 2023 год в сумме - 5 215 тыс.руб.
По строке 1300 Баланса отражено: Уставный капитал - 15 тыс.руб., чистая прибыль за 2025 год - 14 755 тыс.руб.,
нераспределенная прибыль за 2024 год - 5 661 тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2025 - 2 240 тыс. руб.
Движение: поступление - 19 542 тыс.руб., погашение - 19 970 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Егонская Анжелика Алексеевна

27 марта 2026 г.