

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "МЕБЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ЭЛЬ"

(ООО "МЕБЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ЭЛЬ")

ИНН 7839473843 ОГРН 1137847024150

Адрес: 190020, Санкт-Петербург г, Обводного Канала наб, дом № 134-136-138, корпус 36, литера А, офис 4

1. Общая информация об организации

ООО «МЕБЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ЭЛЬ» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 22.05.2003

Уставный капитал составляет: 10 тыс. руб

Участниками являются:

Осадчий Илья Викторович 100%

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 составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

31.0- Производство мебели.

3. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность отчетности Общества.

бухгалтерской (финансовой)

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- Краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- Долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 2/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------------	--------	----------------	---------------------	------------------

оказания финансовых услуг	За 2024 г.										
Депозитные счета	За 2025 г.			5 880	(5 380)						500
	За 2024 г.			500	(500)						
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.			5 880	(5 380)						500
	За 2024 г.			500	(500)						

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
Иное использование финансовых вложений			

3. Запасы

3.1. 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.	4 424		7 709	(9 956)			X	X	2 177	
	За 2024 г.	4 152		7 584	(7 312)			X	X	4 424	
в том числе:											
Сырье и материалы	За	1 917		7 686				(8 133)		1 470	

	2025 г.									
	3а 2024 г.	2 740		7 350	(71)			(8 102)		1 917
Готовая продукция	3а 2025 г.	2 507			(9 956)			8 156		707
	3а 2024 г.	7			(5 983)			8 483		2 507
Товары	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.	1 405			(1 258)			(147)		
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Незавершенное производство	3а 2025 г.			23				(23)		
	3а 2024 г.			234				(234)		
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Иные виды запасов	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									

3.2. 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			
в том числе:			
Готовая продукция			
Товары			
Иные виды запасов			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 648		3 386		(572)				8 462	
	3а 2024 г.	4 843		1 875		(1 070)				5 648	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 286		3 040		(572)				6 754	
	3а 2024 г.	4 309		1 044		(1 066)				4 286	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 218		287						1 505	
	3а	506		715		(3)				1 218	

	3а 2024 г.									
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Итого	3а 2025 г.	5 648		3 386		(572)		X	8 462	
	3а 2024 г.	4 843		1 875		(1 070)		X	5 648	

4.2. 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						

5. Обязательства

5.1. 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	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.							

	3а 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Долгосрочные займы	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 655	1 838		(1 871)		5 622	
	3а 2024 г.	4 753	2 534		(1 632)		5 655	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	(11)	58		(31)		16	
	3а 2024 г.	21	186		(218)		(11)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 771	1 742		(1 776)		4 738	
	3а 2024 г.	3 864	2 269		(1 361)		4 771	

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по аренде	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Краткосрочные займы	За 2025 г.	750					750
	За 2024 г.	750					750
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	56	30		(6)		80
	За 2024 г.	35	21				56
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.						
	За 2024 г.	40			(40)		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	8				38
	За 2024 г.	43			(13)		30
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	58			(58)		
	За 2024 г.		58				58
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.						
	За 2024 г.						

	2024 г.						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Итого	За 2025 г.	5 655	1 838	(1 871)	X	5 622	
	За 2024 г.	4 753	2 534	(1 632)	X	5 655	

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 133	9 630
Затраты на оплату труда	1 781	1 942
Отчисления на социальные нужды	513	493
Амортизация	23	24
Прочие затраты	3 367	3 561
Итого по элементам	13 817	15 650
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 800	(2 561)
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 617	13 089