

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ДекорСервис»

ОГРН 1117746327060 ИНН 7734655613 КПП 770501001

Юридический адрес: РФ, 115093, г. Москва, ул. Люсиновская, д. 39, стр. 5, помещ. 1/5

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год.

1. Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕКОРСЕРВИС»

Сокращенное наименование: ООО «ДЕКОРСЕРВИС».

Юридический адрес: 115093, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул.Люсиновская, д. 39, стр. 5, помещ. 1/5.

Фактический (почтовый) адрес совпадает с юридическим.

Основной государственный регистрационный номер: 1117746327060

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Последние изменения в ЕГРЮЛ от 23.10.2025

Прекращение полномочий Генерального директора Ивановой Елены Леонидовны, ИНН 550700786508,

Возложение полномочий Генерального директора на Лаптеву Юлию Витальевну, ИНН 500344796264.

Единоличный исполнительный орган общества: Генеральный директор Лаптева Ю.В.

На 1 января 2025 года Участником общества является физическое лицо, гражданин Российской Федерации 100%. Уставный капитал оплачен полностью.

-Иванова Елена Леонидовна – доля в уставном капитале 100 %;

Дочерних независимых обществ организация не имеет.

Организация не владеет на праве собственности земельными участками, зданиями, сооружениями, нежилыми помещениями.

Бенефициарным владельцем Общества является Иванова Елена Леонидовна, ИНН 550700786508.

Ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности возложена на Лаптеву Юлию Витальевну.

Ответственность за надзор за составлением бухгалтерской отчетности возложена на Лаптеву Юлию Витальевну на основании Решения № 1/25 от 16.10.2025 года.

Основным видом экономической деятельности Общества в 2025 г. является 46.73.6-Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

2.В 2025 году действовала Учетная политика, утвержденная Приказом № 1/У от 09 января 2025 г. Учётная политика соответствует требованиям Российских стандартов ведения бухгалтерского учёта.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой с применением средств вычислительной техники. В организации установлена программа 1-С Бухгалтерия 8.3, Зарплата и кадры 8.2

2.1.2 Бухгалтерский учет осуществляется с использованием счетов бухучета предусмотренных приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

2.1.3 Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

2.1.4 Начиная с 01.01.2022, при формировании в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях Общество руководствуется критериями, указанными вФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"(утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

2.1.5. Для учета запасов Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. N 180.

Единица бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Услуги по доставке товара произведенные до передачи товара на продажу включаются в первоначальную стоимость приобретенных товаров.

Оценка запасов при отпуске в эксплуатацию и инвентаризации производится по средней себестоимости.

2.1.6. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н применяется, отклонения между бухгалтерским и налоговым учетом ведутся в регистрах налогового учета.

2.1.7.С целью обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности Общества годовая бухгалтерская отчетность составляется с применением форм бухгалтерской отчетности, разработанных на основе положений ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации и положений приказа Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н.

2.2 Учетная политика для целей налогообложения

2.2.1 Дата возникновения обязательства по уплате НДС определяется по отгрузке товаров и предъявлению покупателю расчетных документов.

2.2.2 Дата получения доходов в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

2.2.3 Декларация по налогу на прибыль организаций представляется в налоговый орган ежеквартально нарастающим итогом с начала года. Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно.

2.2.4. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и инвентаризации производится по средней себестоимости.

2.2.5. Начисление процентов по кредитам и займам осуществляется исходя из фактической ставки в соответствии с абз.2 п.1 ст.269 НК РФ.

2.2.6. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники в программе 1-С Бухгалтерия 8.3.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Общество является динамично развивающейся организацией. Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась оптовая торговля цементом. Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения о прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

3.2. Обществом в течение 2025 года была получена выручка от реализации товаров, услуг в сумме 134 700 тыс. рублей, в том числе НДС 22 450 тыс. рублей. Вся выручка, в основном, получена от оптовой торговли строительными материалами. Стоимость покупок товаров составила 105 343 тыс. рублей.

Расходы на продажу 5185 тыс. рублей.

В том числе:

Материальные затраты – 392 тыс. рублей

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды - 3 112 тыс. рублей

Прочие затраты – 1681 тыс. рублей

Прибыль от продаж составила 1722 тыс. рублей.

Прочие доходы составили 110 тыс. рублей – списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности, премии по условиям договоров поставки.

Прочие расходы составили 6 210 тыс. рублей, из них 57 тыс. рублей – услуги банка, 6 090 тыс. рублей – списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности.

Списано на расходы за счет собственных средств предприятия 6 180 тыс. рублей.

Получен убыток по бухгалтерскому учёту в сумме 4 378 тыс. рублей.

Начислен налог на прибыль в сумме 547 тыс. рублей

3.3. В 2025 году чистая прибыль распределена единственному участнику Общества в размере 11 500 тыс. рублей и была погашена в текущем году.

3.4. Численность работников в 2025 составила 8 человек.

Начисленный фонд оплаты труда за 2025 год – 3 112 тыс. рублей.

3.5 В течение 2025 года поступило запасов на сумму 105 736 тыс. рублей, в том числе товары для перепродажи 105 343 тыс. рублей. Выбыло запасов на сумму 105 735 тыс. рублей в том числе товары для перепродажи на сумму 105 343 тыс. рублей.

Остаток запасов на конец года составил 1 тыс. рублей.

На забалансовом счете числятся: арендованное транспортное средство по договору операционной аренды - в сумме годовой арендной платы – на сумму 1500 тыс. рублей, сейф и мебель – на сумму 64 тыс. рублей.

3.6. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила – 4 922 тыс. рублей. В том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 4 041 тыс. рублей

Авансы выданные – 871 тыс. рублей (без учета НДС).

3.7 Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 5226 тыс. рублей.

В том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками –56 тыс. рублей

Авансы полученные – 111 тыс. рублей (без НДС).

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Чистые активы

Стоимость чистых активов в 2025 году - 149 тыс. рублей.

5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Управленческий персонал в Обществе состоит из 1 человека. Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2024 г.
Заработная плата, тыс.руб.	822

6. Прочие пояснения

6.1. Государственная помощь

В 2025 году Общество государственную помощь не получало.

6.2. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за 2025 год, не происходили.

Мы оцениваем возможное влияние санкционной политики в отношении России, и связанных с ним последствий как события, не оказывающие существенного влияния на показатели отчетности, составленной на дату 31 декабря 2025г., хозяйственную деятельность и финансовое состояние нашей Организации.

6.4. Информация по непрерывной деятельности

Мы не получаем валютную выручку, не владеем финансовыми инструментами и оцениваем изменение ключевой ставки Банка России как не оказывающее заметного влияния на деятельность нашей организации.

В настоящее время мы производим анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

По нашему мнению, указанные события и их последствия не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ДЕКОРСЕРВИС» в обозримом периоде и не приведут к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Участники и руководство ООО «ДЕКОРСЕРВИС» планируют продолжать коммерческую деятельность в будущем и не имеют намерения или потребности в ликвидации, сокращения штата работников, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор ООО «ДЕКОРСЕРВИС»



Лаптева Ю.В.

19 февраля 2026 г.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	105 735	111 701
Затраты на оплату труда	3 112	3 237
Отчисления на социальные нужды	864	769
Амортизация	-	-
Прочие затраты	817	872
Итого по элементам	110 528	116 579
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(62)
Итого расходы по обычным видам деятельности	110 528	116 517