

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «Декор Керамика»

(ООО «Декор Керамика»)

ИНН 7100015973, КПП 710001001, ОГРН 1227100000753

300041, Тульская обл, г.Тула, ул. Мосина, дом 8, здание производственное, 2 этаж, офис 9

1. Общая информация об организации.

1.1. ООО «Декор Керамика» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Дата государственной регистрации 26.01.2022г.

1.3. Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

1.4. Численность сотрудников 4 человека. Из них внешние совместители 2 человека. Среднесписочная численность сотрудников за 2025г - 2 человека.

1.5. Уставной капитал составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

1.6. Единственным участником Общества является Кузин Сергей Геннадьевич, доля участия – 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кузин Сергей Геннадьевич (Решение № 1 от 12.01.2022г).

Главный бухгалтер - Ефимова Ольга Николаевна.

2. Учетная политика.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. Основными средствами стоимостью до 100000 руб. списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

На 31.12.2025г у Общества на балансе нет основных средств.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся остатки товаров на складе в размере 10274 тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2025г составляет 809 тыс. руб., из них 254 тыс. руб. - задолженность покупателей, а 555 тыс. руб. – авансы выданные. Просроченной задолженности нет.

6. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025г составляет 3290 тыс. руб., из них 1538 тыс. руб. - задолженность поставщикам, 558 тыс. руб. – авансы полученные, 1101 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам, 93 тыс. руб. – задолженность по оплате труда. Просроченной задолженности нет.

7. Финансовые результаты.

Выручка признается по мере отгрузки (метод начисления).

Прочие доходы (строка 2340) 5 тыс. руб. это бонусы от банка.

Прочие расходы (строка 2350) 184 тыс. руб., из них 144 тыс. руб. – оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения, 44 тыс. руб. – расходы на услуги банка.

,

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026г.

Генеральный директор _____ Кузин С.Г.

Главный бухгалтер _____ Ефимова О.Н.

