

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (упрощенной) отчетности
ООО «ДЕПП ДИЗАЙН» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕПП ДИЗАЙН» (далее — Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке, основным видом деятельности является оказание услуг в сфере дизайна и смежных услуг (оформление интерьеров, разработка дизайн-проектов и т.п.; при необходимости уточните фактический ОКВЭД). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в форме упрощенной бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организаций». Отчетность представлена в тысячах рублей без десятичных знаков. Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит, решение об утверждении бухгалтерской отчетности собственником (участником) Общества не требуется.

2. Учетная политика (кратко)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по принципу непрерывности деятельности и допущению временной определенности фактов хозяйственной жизни, учетная политика утверждена приказом руководителя и применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Доходы признаются по методу начисления — по мере оказания услуг (выполнения работ) и подписания первичных документов с заказчиками, расходы — в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости с учетом фактически произведенных затрат на их приобретение; оценка снижения стоимости финансовых вложений проводится при наличии признаков обесценения.

Расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности, прочих расходов, а также налога при применении упрощенной системы налогообложения (при необходимости скорректируйте формулировку под ваш объект налогообложения и режим).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы

На 31.12.2025 года в составе материальных внеоборотных активов (строка 1150) остаток отсутствует, в то время как на 31.12.2024 года числились основные средства в сумме 17 120 тыс. руб.

В 2025 году основные средства были списаны, в связи с чем остаточная стоимость на отчетную дату равна нулю.

Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы (строка 1170) на 31.12.2025 года составляют 1 692 тыс. руб. и представлены финансовыми вложениями (строка «Финансовые вложения» — 1 692 тыс. руб.).

Указанные финансовые вложения относятся к долговым/долевым инструментам (заполните нужное) и предназначены для удержания на срок более 12 месяцев.

3.2. Оборотные активы

Запасы на 31.12.2025 года отсутствуют (строка 1210 — прочерк), при этом на 31.12.2024 и 31.12.2023 годов они составляли 703 тыс. руб.

Сокращение запасов связано с использованием ранее сформированных запасов в текущей деятельности и отсутствием потребности в их формировании к концу 2025 года.

Финансовые и прочие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025 года составляют 998 тыс. руб. и полностью представлены дебиторской задолженностью.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 годов дебиторская задолженность составляла соответственно 3 811 тыс. руб. и 1 276 тыс. руб., уменьшение в 2025 году связано с поступлением оплаты от покупателей и контрагентов.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2025 года составляют 6 109 тыс. руб. против 7 тыс. руб. на 31.12.2024 года и 1 тыс. руб. на 31.12.2023 года. Рост остатка денежных средств обусловлен увеличением объема выручки в 2025 году и положительным финансовым результатом.

3.3. Капитал и обязательства

Собственный капитал (строка 1300) на 31.12.2025 года имеет отрицательное значение (непокрытый убыток) в размере 5 559 тыс. руб.

По сравнению с 31.12.2024 года величина непокрытого убытка уменьшилась (с -11 135 тыс. руб. до -5 559 тыс. руб.) за счет получения чистой прибыли за 2025 год.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 года составляют 9 022 тыс. руб. (на 31.12.2024 года — 15 523 тыс. руб.).

Снижение суммы долгосрочных заемных обязательств связано с частичным погашением задолженности в течение 2025 года согласно условиям договоров займа.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на отчетную дату отсутствуют. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 года составляет 5 336 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2024 года кредиторская задолженность существенно увеличилась (с 150

тыс. руб. до 5 336 тыс. руб.), что связано с ростом объемов деятельности и соответствующим увеличением расчетов с контрагентами.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации за 2025 год составила 18 252 тыс. руб. против 810 тыс. руб. за 2024 год, что обусловлено ростом объема оказанных услуг и расширением клиентской базы. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 10 042 тыс. руб. (в 2024 году — 2 542 тыс. руб.) и включают материальные расходы, расходы на оплату труда, налоги и сборы, прочие производственные и управленческие расходы.

Прочие доходы в 2025 году составили 32 тыс. руб., прочие расходы — 1 401 тыс. руб.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), налог по УСН за 2025 год отражен по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» в сумме 1 304 тыс. руб. (за 2024 год — 47 тыс. руб.).

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 5 537 тыс. руб. (за 2024 год — убыток 1 799 тыс. руб.), что привело к частичному покрытию ранее накопленных убытков.

5. Существенная дополнительная информация

Руководство Общества оценивает финансовое состояние организации как стабильное, деятельность ведется на принципе непрерывности, планов по ликвидации или реорганизации на дату подписания отчетности нет.

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое положение Общества и требующих раскрытия в пояснениях к отчетности, не выявлено. Расчеты с участниками по выплате доходов, а также обеспечение обязательств на отчетную дату отсутствуют.