

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Дизайн люкс»

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Дизайн люкс»

Юридический адрес — 129323, Москва г, ул. Снежная, дом 17, корпус 2, квартира 78

Дата государственной регистрации — 23.12.2010г.

Основной вид деятельности — Производство прочей верхней одежды.

Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Дизайн люкс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
3.4 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов

		малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	3.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Иная информация

4.1. 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.	3 816	-	9 128	(10 029)	-	-	X	X	2 915	-

	3а 2024 г.	3 722	-	13 529	(13 435)	-	-	X	X	3 816	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2	-	1 960	-	-	-	(1 960)	-	2	-
	3а 2024 г.	46	-	5 956	(1)	-	-	(5 999)	-	2	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 814	-	-	(7 354)	-	-	6 453	-	2 913	-
	3а 2024 г.	3 677	-	-	(13 434)	-	-	13 572	-	3 814	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавер- шенное производство	3а 2025 г.	-	-	7 169	(2 676)	-	-	(4 493)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 573	-	-	-	(7 573)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	2 703	3 604	3 466
в том числе: Готовая продукция	2 703	3 604	3 466
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4.3. 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	расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.		-	-	-	-		-	-		-
	За 2024 г.		-	-	-	-		-	-		-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		-	-	-	-		-	-		-
	За 2024 г.		-	-	-	-		-	-		-
Расчеты с покупателями	За 2025 г.		-	-	-	-		-	-		-
	За		-	-	-	-		-	-		-

и заказчиками	2024 г.										
Расчет ы с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		-	-	-	-		-	-		-
	За 2024 г.		-	-	-	-		-	-		-
Расчет ы с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.		-	-	-	-		-	-		-
	За 2024 г.		-	-	-	-		-	-		-
Расчет ы с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.		-	-	-	-		-	-		-
	За 2024 г.		-	-	-	-		-	-		-
Расчет ы с факторинговы ми компаниями	За 2025 г.		-	-	-	-		-	-		-
	За 2024 г.		-	-	-	-		-	-		-
Краткос рочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	94	-	1 980	-	(2 442)	(10)	-	-	21	-
	За 2024 г.	82	-	890	-	(668)	(9)	-	-	94	-
в том числе: Расчет ы с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	8	-	(10)	(10)	-	-		-
	За 2024 г.	9	-	11	-	(20)	(9)	-	-	1	-
Расчет ы с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	91	-	1 901	-	(2 050)		-	-	42	-
	За 2024 г.	29	-	496	-	(635)		-	-	91	-
Расчет ы с прочими поставщиками и	За 2025 г.		-	-	-	-		-	-		-
	За 2024 г.		-	-	-	-		-	-		-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	894	-	1 980	-	(2 442)	(10)	-	X	421	-
	3а 2024 г.	682	-	890	-	(668)	(9)	-	X	894	-

4.4. 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	351	351	512	512	669	669
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	9	21	21	39	39
Расчеты с покупателями и заказчиками	342	342	491	491	629	629

4.5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				Начало периода	
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрчные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с	За	-	-	-	-	-	-	-

прочими	2025 г.							
покупателями и	За	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	2024 г.							
Расчеты с	За	-	-	-	-	-	-	-
разными дебиторами	2025 г.							
и кредиторами	За	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.							
Расчеты по	За	-	-	-	-	-	-	-
аренде	2025 г.							
	За	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.							
Долгосрочны	За	-	-	-	-	-	-	-
е кредиты	2025 г.							
	За	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.							
Долгосрочны	За	-	-	-	-	-	-	-
е займы	2025 г.							
	За	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.							
Безвозмездны	За	-	-	-	-	-	-	-
е поступления	2025 г.							
	За	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.							
Расчеты по	За	-	-	-	-	-	-	-
возмещению	2025 г.							
материального	За	-	-	-	-	-	-	-
ущерба	2024 г.							
Краткосрочн	За	30	231	-	(210)	-	-	32
ые обязательства -	2025 г.	8						9
всего	За	1	308	-	(1)	-	-	30
	2024 г.							8
в том числе:								
Расчеты с	За	1	4	-	(1)	-	-	4
поставщиками и	2025 г.							
подрядчиками	За	1	1	-	(1)	-	-	1
	2024 г.							
Расчеты с	За	-	-	-	-	-	-	-
покупателями и	2025 г.							

заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.		0		15)		0
	за 2024 г.		5				5
Расчеты по аренде	за 2025 г.						
	за 2024 г.						
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.						
	за 2024 г.						
Краткосрочные займы	за 2025 г.						
	за 2024 г.						
Проценты по займам и кредитам	за 2025 г.						
	за 2024 г.						
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.				154)		5
	за 2024 г.		99				99
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.						
	за 2024 г.						
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.		57				57
	за 2024 г.						
Расчеты по социальному	за 2025 г.				40)		3

страхованию обеспечению	и за 2024 г.		4				4
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г. за 2024 г.						
Расчеты подотчетными лицами	за 2025 г. за 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.		31		210)		29
	за 2024 г.		08		1)		08

4.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 960	6 000
Затраты на оплату труда	4 383	5 937
Отчисления на социальные нужды	1 032	1 206
Амортизация	-	-
Прочие затраты	8 136	8 915
Итого по элементам	15 512	22 059
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	813	(138)
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 325	21 921

Генеральный директор _____ Воронин В.М.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"18" марта 2026 г.