

# Общество с ограниченной ответственностью "Русский Декор"

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Русский Декор" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

### 1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "Русский Декор" присвоен:

- ИНН 7805677013;
- КПП 780501001;
- ОГРН 1167847278268.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ХИМИЧЕСКИЙ ПЕР. Д. 8 ПОМЕЩ. 2-Н.

Организация создана 1 июля 2016 года.

#### 1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 23.69 Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента

#### 1.2. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

#### 1.3. Среднесписочная численность на 1 января 2026 года составляет 62 чел. Пенсионеров – 3 сотрудника, предпенсионеров в компании нет.

#### 1.4. Размер уставного капитала организации 10000 руб. Участниками являются:

- В.В. Ершов с долей 63,89 процентов,
- М.И. Матвеев с долей 31,11 процентов,
- Н.С. Матвеева с долей 5 процентов.

#### 1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Матвеев М.И. (приказ № 4 от 19.01.2017).

Главный бухгалтер Общества: Смолкина И.Н. (приказ № 11 от 01.04.2024).

2. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Валюта отчетности – российский рубль.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование: бетономешалки, растворосместители, манипулятор, станки для обработки изделий, автопогрузчик и др.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	16.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 278 851 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 26 %. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на продукцию.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

8. Динамика основных показателей отчетности.

#### Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 281	(8 832)	21 726	(8 564)	142	(3 519)						35 443	(12 209)	
	За 2024 г.	10 323	(7 122)	11 957			(1 710)						22 281	(8 832)	
в том числе:	Здания	За 2025 г.			8 564	(8 564)	142	(142)							
		За 2024 г.													
Сооружения	За 2025 г.	6 799		7 609			(1 060)						14 409	(1 060)	
	За 2024 г.			6 799									6 799		

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 297	(8 703)	2 235	(2 044)					17 532	(10 746)
	За 2024 г.	10 139	(7 068)	5 158	(1 634)					15 297	(8 703)
Офисное оборудование	За 2025 г.	48	(42)	3 317	(224)					3 365	(266)
	За 2024 г.	48	(32)		(10)					48	(42)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	137	(87)		(49)					137	(137)
	За 2024 г.	137	(22)		(66)					137	(87)

### Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.			21 726			(21 726)		
	За 2024 г.			5 158			(5 158)		
в том числе:									
Основные средства	За 2025 г.			10 927			(10 927)		
	За 2024 г.			5 158			(5 158)		
Здания	За 2025 г.			8 564			(8 564)		
	За 2024 г.								
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.			2 235			(2 235)		
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.			7 427				7 427	
	За 2024 г.			6 799			(6 799)		

### Запасы

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.	43 716		462 774	(495 507)			X	X	10 983	
	За 2024 г.	22 634		468 420	(447 338)			X	X	43 716	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	43 716		139 969	(22 347)			(150 354)		10 983	
	За 2024 г.	22 634		176 999	(22 479)			(133 437)		43 716	
Готовая продукция	За 2025 г.			236 580	(236 580)						
	За 2024 г.			212 562	(212 279)			(283)			
Незавершенное производство	За 2025 г.			86 226	(236 580)			150 354			
	За 2024 г.			78 859	(212 579)			133 720			

### Дебиторская задолженность

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	резерв по	поступило	списано	переклассифицировано	по	резерв по

		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		условиям договора	сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	87 393	(27 726)	17 075	-	(26 856)	-	-	-	77 612	(44 126)
	За 2024 г.	90 584	(7 747)	32 088	-	(35 280)	-	-	-	87 393	(27 726)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 554	-	15 838	-	(20 763)	-	-	-	25 629	-
	За 2024 г.	21 520	-	21 804	-	(12 769)	-	-	-	30 554	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 202	(27 726)	-	-	(6 076)	-	-	-	44 126	(44 126)
	За 2024 г.	62 445	(7 747)	10 268	-	(22 511)	-	-	-	50 202	(27 726)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 500	-	-	-	-	-	-	-	6 500	-
	За 2024 г.	6 500	-	-	-	-	-	-	-	6 500	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1 190	-	-	-	-	-	1 190	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	87 393	(27 726)	17 075	-	(26 856)	-	-	X	77 612	(44 126)
	За 2024 г.	90 584	(7 747)	32 088	-	(35 280)	-	-	X	87 393	(27 726)

## Обязательства

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	147 255	-	56 833	-	(67 297)	-	136 791
	За 2024 г.	144 593	-	76 724	-	(74 063)	-	147 255
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 411	-	1 250	-	(8 886)	-	78 775
	За 2024 г.	106 433	-	21 638	-	(41 660)	-	86 411
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 204	-	48 248	-	(52 204)	-	48 248
	За 2024 г.	31 826	-	52 114	-	(31 737)	-	52 204
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125	-	-	-	-	-	125
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	-	125
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	45	-	-	-	45
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 046	-	-	-	(5 046)	-	-
	За 2024 г.	5 046	-	-	-	-	-	5 046
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 227	-	277	-	-	-	1 505
	За 2024 г.	101	-	1 127	-	-	-	1 227
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	320	-	5 720	-	-	-	6 040
	За 2024 г.	743	-	-	-	(424)	-	320
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	(31)	-	-

	За 2024 г.	-	31	-	-	-	31
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	98	123	-	-	-	221
	За 2024 г.	128	54	-	(84)	-	98
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 793	1 171	-	(1 130)	-	1 833
	За 2024 г.	315	1 635	-	(158)	-	1 793
За 2025 г.	147 255	56 833	-	(67 297)	-	X	136 791
За 2024 г.	144 593	76 724	-	(74 063)	-	X	147 255

## Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	162 419	138 788
Затраты на оплату труда	57 749	22 846
Отчисления на социальные нужды	11 716	5 222
Амортизация	3 519	1 710
Прочие затраты	27 216	54 110
Итого по элементам	262 619	222 677
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(300)
Итого расходы по обычным видам деятельности	262 619	222 377

### 9. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

### 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. В организации не проводился аудит и обязательному аудиту не подлежит по причине отсутствия критериев обязательного аудита.

### 12. Суды.

В 2025 году ООО «Русский Декор» выступал в суде в качестве:

- Истца по делу № А56-130275/2025. Решением иск удовлетворён полностью в 387 600 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 01.11.2025 по 10.12.2025 в размере 7 008,66 руб., расходы по уплате государственной пошлины в размере 24 730 руб;

- Ответчика по делу № А56-95378/2025. Решением иск удовлетворён полностью в размере 148 000 рублей задолженности, 7 035 рублей процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 23.06.2025 по 23.09.2025, 25 000 рублей судебных расходов по оплате юридических услуг, 12 752 рубля расходов по уплате государственной пошлины.

### 13. Налог на прибыль.

За отчетный год начислен налог на прибыль в размере 3,9 млн. рублей. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется (п. 2 ПБУ 18/02, п. 31 обобщения Минфина от 25.03.2024 № ПЗ-3/2024).

13 марта 2026

Генеральный директор \_\_\_\_\_/Матвеев М.И./