Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ООО "ИНТЕРЬЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ" (ООО «ООО "ИНТЕРЬЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ"»)

ИНН 7801724907 , КПП 780101001, ОГРН 1237800079604

Адрес: 199155, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Остров Декабристов, ул Железноводская, дом 32, литера Д, помещение 6Н

1. Общая информация об организации

ООО «ООО "ИНТЕРЬЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ"» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.53.3 — Торговля розничная обоями и напольными покрытиями в специализированных магазинах;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

Предмет аренды — нежилое помещение по договору аренды № 1/6Н-23 от 01 августа 2023г., расположенное по адресу: 199155, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Остров Декабристов, ул Железноводская, дом 32, литера Д, помещение 6Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 7/2019 «Запасы».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"..

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Сведения об участниках Общества является единоличный собственник Рогушин Сергей Николаевич – 100 % доли

Выплаты дивидендов не было.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рогушин Сергей Николаевич (Решение № 1 от 10.07.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер — Рогушин Сергей Николаевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Краткие пояснения к балансу

За 2025 год организация продемонстрировала положительную динамику развития:

- **Активы организации** увеличились на 34,5% и составили 10 939 тыс. руб.
- **Собственный капитал** вырос до 5 321 тыс. руб. (рост на 130%)
- **Нераспределенная прибыль** составила 5 311 тыс. руб.
- **Кредиторская задолженность** снизилась на 15,3% до 4 949 тыс. руб.

Анализ финансового положения

Структура активов:

- Оборотные активы составляют 100% общей суммы активов
- Запасы увеличились до 5 880 тыс. руб. (рост на 121%)
- Дебиторская задолженность: 3 342 тыс. руб.
- Денежные средства: 1 717 тыс. руб.

Структура пассивов:

- Собственный капитал: 48,6% от общей суммы пассивов
- Долгосрочные обязательства: 5,5% (заемные средства 600 тыс. руб.)
- Краткосрочные обязательства: 45,9%

Пояснения к существенным изменениям

Значительные изменения в отчетном периоде:

- Увеличение запасов на 121% связано с расширением торговой деятельности
- Рост нераспределенной прибыли обусловлен эффективной работой компании
- Привлечение долгосрочного займа в размере 600 тыс. руб. на развитие бизнеса

6. Оценка финансового положения

По результатам анализа финансовое положение организации характеризуется как устойчивое. Наблюдается положительная динамика основных показателей деятельности, рост собственного капитала и снижение долговой нагрузки.

7. Перспективы развития

Планируется дальнейшее развитие торговой деятельности, расширение ассортимента продукции, и увеличение объемов продаж.

Директор ООО "ИНТЕРЬЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ" Рогушин С.Н.

Главный бухгалтер ООО "ИНТЕРЬЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ" Рогушин С.Н.