

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «ДРЕСС АСИА»
Идентификационный номер налогоплательщика	7817111247
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31 декабря 2025 г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
 - 2.1 Концепция составления отчетности
 - 2.2 Допущения, принятые при формировании учетной политики
 - 2.3 Критерии существенности для раскрытия информации
 - 2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - 2.5 Запасы
 - 2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 2.7 Задолженность покупателей и заказчиков
 - 2.8 Признание доходов и расходов
- 3 ЗАПАСЫ
- 4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
- 5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ
- 6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
- 7 ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
 - 7.1 Общие сведения об организации
 - 7.2 Информация о численности персонала
 - 7.3 Информация об исполнительных органах
 - 7.4 Организация ведения бухгалтерского учета
- 8 СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ
- 9 ВЫРУЧКА И ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ
- 10 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Общества — торговля и сопутствующие операции. ОКВЭД 46.51

Фактически Организация получала основной доход за 2025 год от реализации товаров.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенную форму бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.3. Критерии существенности для раскрытия информации

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%;
- пять и более процентов от общей суммы доходов Организации за отчетный период.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до 3 месяцев;
- краткосрочные финансовые вложения с возможностью досрочного истребования без штрафных санкций.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

2.8. Признание доходов и расходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение выручки;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в увеличении экономических выгод;
- право собственности на товар перешло к покупателю;
- расходы могут быть определены.

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3. ЗАПАСЫ

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Товары	47 496	-
Итого запасы	47 496	-

Появление товарных запасов в 2025 году в размере 47 496 тыс. руб. связано с началом активной торговой деятельности Организации и формированием складских остатков для обеспечения непрерывности продаж.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	65 718	25 491	232
НДС к вычету и прочие	2 536	-	-
Итого	68 254	25 491	232

Значительный рост дебиторской задолженности в 2025 году обусловлен ростом объемов продаж и увеличением выручки.

В составе строки 1240 также учитывается НДС по приобретенным ценностям в размере 2 536 тыс. руб. Данная сумма составляет 3,7% от общей суммы финансовых и других оборотных активов, что менее порога существенности в 5%, в связи с чем отдельного раскрытия не требует.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Вся задолженность является краткосрочной (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как признаков обесценения дебиторской задолженности не выявлено.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	11 651	715	75
Итого	11 651	715	75

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	96 413	26 169	2
Итого	96 413	26 169	2

Рост кредиторской задолженности в 2025 году на 70 244 тыс. руб. (в 3,7 раза) связан с увеличением объемов закупок товаров для обеспечения торговой деятельности. Задолженность является текущей и не имеет просрочек.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

7. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДРЕСС АСИА»

Сокращенное наименование: ООО «ДРЕСС АСИА»

ИНН: 7817111247

ОКПО: 46355783

ОКОПФ: 12300 (Общество с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Юридический адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, пер Детский, д. 5, литера А, помещ. 8Н №2

7.2. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек.

7.3. Информация об исполнительных органах

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор Филимонов Никита Алексеевич.

Решения по вопросам, отнесенным к компетенции участников, принимаются единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «ДРЕСС АСИА».

7.4. Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Общества.

8. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы, тыс. руб.	30 988	37	305

Значительный рост чистых активов в 2025 году (с 37 тыс. руб. до 30 988 тыс. руб.) обусловлен получением чистой прибыли в размере 30 951 тыс. руб. в результате активной торговой деятельности.

Чистые активы превышают величину уставного капитала, что свидетельствует о финансовой устойчивости Общества.

9. ВЫРУЧКА И ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка и финансовые результаты за 2025 год:

Показатели	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	509 928	-
Расходы по обычным видам деятельности	(467 275)	(188)
Себестоимость продаж	(457 561)	-
Прочие доходы	1 415	-
Прочие расходы	(2 865)	(80)
Налог на прибыль	(10 252)	-
Чистая прибыль (убыток)	30 951	(268)

В 2025 году Организация получила первую значительную выручку в размере 509 928 тыс. руб., что свидетельствует о начале активной операционной деятельности.

Чистая прибыль за 2025 год составила 30 951 тыс. руб., что демонстрирует успешное развитие бизнеса.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые показатели Организации на 31.12.2025 г. свидетельствуют о стабильной работе:

- Получена первая значительная выручка в размере 509 928 тыс. руб.
- Получена чистая прибыль в размере 30 951 тыс. руб.
- Чистые активы увеличились с 37 тыс. руб. до 30 988 тыс. руб.
- Сформированы товарные запасы для обеспечения непрерывности продаж.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор _____  Филимонов Никита Алексеевич

Дата: 24.03.2026