Общество с ограниченной ответственностью «Родные стены» (ООО «Родные стены»)
ИНН 5445031933, КПП 544501001, ОГРН 1205400062053, юридический адрес: Новосибирская область, Г.О. Город Бердск, ул. Ленина, д. 89/6

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

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Родные стены», ИНН 5445031933, КПП 544501001, ОГРН 1205400062053, юридический адрес: Новосибирская область, Г.О. Город Бердск, ул. Ленина, д. 89/6, помещение 31

Должность руководителя: Генеральный директор

ФИО руководителя: Горюнов Василий Васильевич

ИНН руководителя: 540860710885

ФИО Главного бухгалтера: Киселева Елена Валерьевна

ИНН главного бухгалтера: 544510467769

Размер Уставного капитала организации 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период: 18,5 человек.

Основной вид экономической деятельности: 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети интернет.

Прочий вид экономической деятельности: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Сведения о лицензиях организации: лицензии отсутствуют.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1. Основные виды экономической деятельности: Организация ведет торговлю товарами для ремонта при помощи маркетплейсов, ОКВЭД 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети интернет и оптовая торговля товарами, по дополнительному ОКВЭД 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.4.2. Материально-производственные запасы при списании учитываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет аренды

2.5.1. Учет аренды: аренду сроком не более 12 месяцев учитывать в составе текущих расходов. При аренде сроком более 12 месяцев – отражать право пользования активом и обязательство по аренде (п.п. 5,10 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом (ППА) учитывать на счете 01.03 «Арендованное имущество». Стоимость права равна сумме обязательств по аренде и платежей до получения имущества в аренду. Срок полезного использования считать равным сроку аренды. (п.п. 13,17 ФСБУ 25/2018). Амортизацию учитывать на счете 02.03 Амортизация арендованного имущества. Обязательство по аренде учитывать на счете 76.07.1. Стоимость ППА учитывать по первоначальной оценке обязательства по аренде, иные расходы учитываются как расходы текущего периода (без дисконтирования) (п.13 ФСБУ 25/2018). Первоначально оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости (п.14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.8. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	***На начало периода***	***Изменения за период***		***На конец периода***
		поступление	***выбытие***	
Основные средства организации сч.01	27 765 512,54	0	0	27 765 512,54
Амортизация сч.02	10 327 407,57	4 649 894,97		14 977 302,54
Строительство объектов основн. Сред. сч.08.3	275 773,89	2 063 643,34		2 339 417,23

4. Финансовые вложения

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	***На начало периода***	***Изменения за период***		***На конец периода***
		поступление	***выбытие***	
Материалы Счет 10.06	134 675,55	14 980 988,30	12 035 183,32	3 080 480,53
Готовая продукция сч.43	0	6 362 176,19	6 018 218,60	343 957,59
Товары Счет 41.01	71 096 189,95	652 808 129,10	659 928 752,88	63 975 566,17
Покупные товары, отгруженные Счет 45.01	11 710 764,16	180 522 394,51	180 003 050,49	12 230 108,18
			Итого:	**79 630 112,47**

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	***На начало периода***	***Изменения за период***		***На конец периода***
		поступление	***выбытие***	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками счет 60.02	8 153 146,64	48 776 034,70	55 645 729,70	1 283 451,64
Расчеты с покупателями счет 62.01	20 418 966,80	684 527 022,96	695 991 748,58	8 954 241,18
Расчеты по авансам выданным (в валюте) сч.60.22	24 076 409,39	191 947 711,39	190 019 330,66	26 004 790,12

НДС по авансам и предоплатам выданным сч. 76ВА	- 178 781,67	362 149,67	232 319,83	-48 951,83
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76.09	9 696 973,07	164 811 937,53	59 669 365,78	14 839 544,82
Единый налоговый счет сч.68.90	1 541 140,12	57 811 754,04	57 391 357,16	2 010 557,00
Расчеты по претензиям сч.76.02	46 103,98	1 444 988,95	1 438 870,06	52 222,87
			Итого:	**53 095 855,80**

Просроченная задолженность отсутствует.

7. Обязательства

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

Наименование показателя	***На начало периода***	***Изменения за период***		***На конец периода***
		поступление	***выбытие***	
Краткосрочные займы счет 66.03	27 270 000,00	27 347 000,00	5 000 000,00	4 923 000,00
Проценты по краткосрочным займам счет 66.04.	942 809,67	3 070 487,09	3 909 047,65	1 781 370,23
Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч.60.01	5 156 365,92	340 284 099,79	343 181 368,86	8 053 634,99
Расчеты по авансам полученным сч.62.02	384 210,20	56 633 226,23	59 031 280,33	2 782 264,30
НДС по авансам и предоплатам сч.76АВ	-64 035,04	3 062 102,28	2 677 920,59	-448 216,73
НДФЛ исчисленный налоговым агентом сч.68.01	111 187,00	2 412 550,00	2 301 364,00	1,00
Налог на добавленную стоимость сч.68.02	13 527 911,30	130 973 459,99	118 451 890,17	1 006 341,48
Налог на прибыль сч. 68.04.1	3 393 171,00	9 584 927,00	6 240 776,00	49 020,00
Транспортный налог сч.68.7	18 893,00	151 123,00	151 120,00	18 890
Страховые взносы по единому тарифу сч.69.09	284 070,89	3 939 992,06	3 968 792,58	312 871,41

Расчеты по аренде сч.76.07.	11 475 886,90	1 800 012,00	300 002,04	9 975 876,94
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний сч.69.11	2 866,70	35 562,82	35 507,37	2 811,25
Расчеты с персоналом по оплате труда сч.70	704 555,41	18 300 890,06	17 596 334,65	0
			Итого:	**28 457 864,87**

8. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

Выручка по основному виду деятельности «Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети интернет (ОКВЭД 47.91.2) и «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями» (ОКВЭД 46.73.6) за 2025 год составила: 569 389 878 руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 5 962 275 руб.

Себестоимость проданных товаров составила: 324 164 438 руб.

Коммерческие расходы составили: 217 730 710 руб.

из них:

Амортизация ОС – 3 145 252 руб.

Аренда помещения – 5 885 592 руб.

Аутсорсинг – 234 500 руб.

Канц.товары – 86 106 руб.

Обслуживание авто (ГСМ, страхование, техобслуживание) - 666 700 руб.

Услуги по развитию и поддержке информ.систем – 1 405 565 руб.

Рекламные каталоги – 1 129 436 руб.

Обучение, повыш.квалиф.- 25 150 руб.

Списание материалов – 10 042 348 руб.

Транспортные услуги – 6 402 200 руб.

Доставка до покупателя – 3 354 083 руб.

Услуги комиссионеров (маркетплейсы) – 124 679 204 руб.

Услуги фулфилмента, сопровождение торговых площадок – 13 617 949 руб.

Фонд оплаты труда сотрудников – 17 872 203 руб.

Начисленные страховые взносы, взносы от НС и ПЗ – 4 004 297 руб.

Транспортный налог – 75 560 руб.

Услуги связи – 7 578 руб.

Услуги по размещению Яндекс – 12 303 405 руб.

Услуги права использования товарного знака – 9 080 328 руб.

Юридические услуги – 50 000 руб.

Прочие – 3 663 254 руб.

Проценты по займам и кредитам, к уплате – 4 473 791 руб.

Прочие расходы за 2025г – 6 874 229 руб.

Налог на прибыль за 2025г. - 6 240 776 руб.

За отчетный 2025 год перечислено налогов, сборов и взносов в бюджеты всех уровней всего на сумму 57 847 316,86 рублей.

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	***Полное наименование***	***На 31.12.2025***	
		Сумма	***Доля, %***
1.	Горюнов Василий Васильевич	10 000	100
	Итого:	10 000	100

Генеральный директор В.В. Горюнов

Главный бухгалтер Е.В. Киселева

25.03.2026г.