

## Общество с ограниченной ответственностью "Элит Дизайн"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Организация создана 26.07.2016г. ИНН 5029213032, ОГРН 1165029056268

Единственный участник, генеральный директор – Куц Александр Иванович.

Расчетный счет открыт в АО «Альфа-банк».

Уставный капитал организации -10 000 руб.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет розничную торговлю мебелью. Деятельность ведется в ТЦ «Vegas Крокус Сити» по адресу Московская область, г. Красногорск, ул. Международная, д.12.

Договор аренды торговых площадей заключен с АО «Крокус».

Деятельность осуществляется с применением контрольно-кассовой техники.

Основной ОКВЭД 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

#### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

#### 2.3 Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

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

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).

#### 2.4 Оценочные обязательства и резервы.

Организация создает резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### 2.5 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### 3 Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

3.1 По стр. 1210 Запасы отражена стоимость товаров на складе и экспозиции в торговом зале.

3.2 По стр. 1250 отражена сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2025г. на расчетном счете в АО «Альфа-банк».

3.3 По стр. 1240 отражена дебиторская задолженность, в том числе

- расчеты с поставщиками и подрядчиками- 1 192 351,36  
ООО «Директория-М» -991 054,89  
ООО «Компания Метта» - 82 059,44  
-расчеты с покупателями и заказчиками- 2 175 500  
ООО «Гранд Стайл» -1 463 000  
-Расчеты с бюджетом- 238 325  
-Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами- 1 246 347,59

3.4 По стр. 1300 отражена нераспределенная прибыль -239 146,68, уставный капитал-10 000

3.5 По стр. 1510 отражена сумма беспроцентного займа от учредителя-7 105 000

3.6 по стр. 1520 отражена кредиторская задолженность:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе

ИП Меркулова Е.А.-2 994 845  
ООО ТПК Директория- 2 628 829  
ООО Кредо М-519 900  
ИП Смирнова А.В.-795 753  
- расчеты с покупателями и заказчиками-17

#### 4 Система налогообложения.

В 2025 году организация применяла УСН доходы (6%).  
Сумма налога составила 865 807 руб.

Генеральный директор



А.И. Куш