

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о прибылях и убытках
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МОДНЫЙ ДОМ» (ООО «МОДНЫЙ ДОМ») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 18.02.2020г., является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) включено в реестр с 10.03.2020г.

Основной вид деятельности – торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.59).

Дополнительные виды деятельности:

– Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73),

- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74).

Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей, состоит из 100%-ой доли одного участника – Ларин Максим Сергеевич.

Директор общества – Ларин Максим Сергеевич.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Оценка МПЗ производится по средней себестоимости. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тысяч рублей, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

- строка 1150(материальные внеоборотные активы) – 316т.р. -автомобиль
- строка 1210 (запасы) – 3474т.р. –товар на складе
- строка 1250 -37т.р. –остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.25г.
- строка 1240 (финансовые и другие оборотные активы) -1441т.р. в т.ч. 1426т.р –задолженность поставщиков (сч.60.2)отражена за вычетом НДС 9т.р.-переплата по ЕНС
- 6т.р. –расходы будущих периодов (сч. 97.21).
- строка 1510 (краткосрочные заемные средства (сч. 66.03) -254т.р. –займ от учредителя
- строка 1520 (краткосрочная кредиторская задолженность)-2084т.р. в т.ч. 39т.р. –задолженность перед поставщиками (сч.60.01)
- 1909т.р. –задолженность перед покупателями (авансы полученные сч.62.02) отражена за вычетом НДС.
- 136т.р. –текущая задолженность по налогам

Дебиторская и кредиторская задолженность является текущей.

Расшифровка строк отчета о финансовых результатах за 2025г.:

- Выручка общества за отчетный период составила (строка 2110) - 23986т.р.
- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) -23771 в том числе себестоимость -20930.
- Прочие доходы (строка 2340) -598т.р. в том числе полученные бонусы от поставщиков -579т.р.
- Прочие расходы (строка 2350) – 127т.р. в т.ч.
- Налог на прибыль по итогам 2025г. (строка 2410) – 194т.р.
- Полученная прибыль по итогам работы за 2025 год (строка 2400) - 492т.р.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.