

## **Общество с ограниченной ответственностью "Офис-Стиль"**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **Общие положения**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Офис-Стиль» (далее – Общество) составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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.

#### **1. Общие сведения**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Офис-Стиль"

ОГРН 1023900775557

ИНН 3905047642, КПП 390601001

Юридический адрес: 236038, Калининградская область, г. Калининград, ул. Ю. Гагарина ул, дом № 5

Дата государственной регистрации – 03.12.2002г.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая офисной мебелью (ОКВЭД 46.65).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет - 1 человек.

Уставный капитал Общества – 10 000,00 (Десять тысяч) рублей - оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Цедик Сергей Иванович с долей 100 процентов.

Директор общества - Цедик Сергей Иванович.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

#### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

### 4. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

### 5. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li><li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li><li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.</li></ol>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.</li><li>2. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на</li></ol>	ФСБУ 5/2019

	<p>приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.</p> <p>3. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.</p> <p>4. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.</p>	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Доходы организации	<p>1. Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.</p> <p>2. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.</p>	ПБУ 9/99
Расходы организации	<p>1. Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.</p> <p>2. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.</p>	ПБУ 10/99

## **6. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

6.1. По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание НМА не осуществлялось. Основные средства отсутствуют, деятельность ведется без использования собственных основных средств (при необходимости используются арендованные активы), расходы на аренду отражаются в составе расходов отчетного периода.

6.2. Основную часть материальных запасов (строка 1210) составляют товары (офисная мебель), приобретенные для продажи.

6.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Сумма по данной строке (14 310 тыс. руб.) представлена дебиторской задолженностью, в том числе расчеты с покупателями и заказчиками, предоставленные займы. Просроченной задолженности нет.

6.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность в размере 227 тыс. руб. сформирована из обязательств перед поставщиками и текущей задолженности по налогам.

## **7. Отчет о финансовых результатах**

Выручка Общества за отчетный период составила – 1 866 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на товары.

Обществом получен убыток в размере (570 тыс. руб.). Образовавшийся убыток носит временный характер.

Расшифровка убытка:

Расходы по обычным видам деятельности – 1 627 тыс. руб. (Себестоимость продаж и коммерческие расходы);

Прочие доходы: 18 тыс. руб. (проценты к получению);

Прочие расходы – 237 тыс. руб. (расходы на банковское обслуживание, проценты к уплате);

Налог на прибыль (доходы) организаций – 590 тыс. руб. (налог при упрощенной системе налогообложения).

#### **8. События после отчётной даты**

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор ООО «Офис-Стиль» /Цедик С.И./

«27» марта 2026 г.