

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Торговый дом «Стайлинг»**

614064, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 55, оф. 105. ИНН 5904254880\590401001.
Р/счет 40702810129210002230 в АО «Альфа-Банк» г. Москва, БИК 042202824,
к/счет 30101810200000000824.

Исх. № 29/03
от «29» марта 2026 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01 января 2026 года и
отчету о финансовых результатах за 2025 года**

1. Основные виды экономической деятельности.

1.1. ООО «Торговый Дом «Стайлинг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

1.2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (15% с разницы доходы минус расходы).

1.3. Основной вид экономической деятельности – торговля оптовая играми и игрушками (код по ОКВЭД 46.49.42). ООО «Торговый дом «Стайлинг» с 2012 года занимается оптовыми поставками детской мебели и развивающих игр для детских садов. Поставки товара осуществляются по предварительной заявке и при наличии бюджетного финансирования детских учреждений.

В 2025 году оказывала услуги по упаковке товара сторонним организациям.

2. Учетная политика.

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2. Бухгалтерский учет в 2025 году вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

2.3. Бухгалтерский учет в 2025 году ведется на бумажных регистрах и вручную.

2.4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.5. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Сведения об учетной политике компании — в части показателей и групп показателей, которые отражены в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

2.5.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости каждой единицы.

2.5.2. Для учета прямых затрат и расчёта себестоимости продукции или услуг используется счет 20 «Основное производство».

Списание затрат по счету 20 осуществляется ежемесячно, способом прямой реализации продукции или услуг.

2.5.3. Товары, предназначенные для оптовой торговли, оцениваются по закупочной стоимости. В стоимость включают цену поставщика.

В стоимость товара не включать доставку и заготовительные затраты. Они будут относиться к расходам на продажу и учитываться на счете 44 «Расходы на продажу».

Списание товаров при продаже осуществляется по себестоимости каждой единицы.

2.5.4. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (метод начисления).

2.5.5. Полученные денежные средства учитываются на счете 51 «Расчетные счета».

2.5.6. Для обобщения информации о расчётах с поставщиками и подрядчиками за полученные товарно-материальные ценности, принятые работы и потреблённые услуги, предназначен счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Операции учитываются по принципу начисления: расчёты за приобретённые ценности, принятые работы или потреблённые услуги отражаются на счёте 60 независимо от времени оплаты.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты учитывают обособленно.

2.5.7. Для расчетов с покупателями и заказчиками используется счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Операции учитываются по принципу начисления: расчёты за отгруженные ценности, выполненные работы или оказанные услуги отражаются на счёте 62 независимо от времени оплаты.

Суммы полученных авансов и предварительной оплаты учитывают обособленно.

2.5.8. Для отражения отдельных видов расчётов с контрагентами и сотрудниками, которые не учитываются на других счетах, предназначен счет 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами».

К счету 76 открыть субсчета:

76.1 — расчёты по имущественному и личному страхованию;

76.2 — расчёты по претензиям, в том числе пеням, штрафам, неустойкам;

76.3 — расчёты по причитающимся дивидендам и другим подобным доходам, в частности по договору простого товарищества;

76.4 — расчёты по депонированным суммам.

2.5.9. Операции с уставным капиталом отражать на счёте 80 «Уставный капитал».

2.5.10. В составе прочих оборотных активов учитывать услуги, материальные ценности и недостачи, источник возмещения по которым временно не определён.

Прочие оборотные активы оцениваются по фактической себестоимости.

При определении источника возмещения списание осуществляется по себестоимости каждой единицы. При невозможности определения источника возмещения, списание производится за счет нераспределенной прибыли организации.

2.11. Формировать представляемую бухгалтерскую отчетность в обычном порядке.

2.12. Промежуточная отчетность составляется ежеквартально.

2.13. Для отражения в учете фактов хозяйственной жизни организация применяет форму универсального передаточного документа (УПД).

2.14. Факты хозяйственной жизни оформлять первичными учетными документами, составленными на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой.

2.15. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя.

2.16. Бухгалтерский учет осуществляется руководителем.

3. Раскрытие информации.

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1.1. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	49
Товары, приобретенные для оптовой торговли	346
ИТОГО	395

3.1.2. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
Покупатели	415
Подотчетные средства	63
ИТОГО	478

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты составляют 69 тыс. руб., в том числе в кассе 0 руб., на расчетных счетах в банках 69 тыс. руб.

3.1.4. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мазеин Денис Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

3.1.5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
Налоги	11
ИТОГО	11

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.2.1. Доходы по видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)
Выручка от оказанных услуг	765
Выручка от оптовой торговли)	1 577
Итого	2 342

3.2.2. Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	741
Себестоимость покупных товаров	1 211
Затраты на оплату труда	17
Отчисления на социальные нужды	5
Затраты на аренду помещений	152
Расходы на содержание офиса и склада	23
Услуги банка	36
Итого	2 185

Директор

29.03.2026



Мазин Д.С.