**Пояснения к бухгалтерскому балансу**

**ООО «Владпром» за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Владпром» зарегистрировано МИФНС № 10 по Владимирской области 31.03.2021, ОГРН 1213300002717, ИНН 3329099567, КПП 332901001, юридический адрес: г. Владимир, ул. Большая Нижегородская, дом 79, офис 44

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Единственный учредитель: Косолапов Андрей Николаевич.
3. Основной вид деятельности: Розничная торговля мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах ОКВЭД 47.59.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 6 человек.
5. Филиалы, представительства отсутствуют. Зарегистрировано два обособленных подразделения: Обособленное подразделение 5 (КПП 330045001) по адресу: г.Владимир, ул. Куйбышева, дом 26-ж; обособленное подразделение 6 (КПП 525645002) по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Переходникова, дом 25.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Владпром» утверждена приказом генерального директора Косолапова А.Н. № 1 от 01.04.2021. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и товаров осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

*Применимость допущения непрерывности деятельности*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

*Проведение инвентаризации:*

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация имущества Общества была проведена по состоянию на 31.12.2025 года.

*Основные средства:*

В соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

*Материально-производственные запасы*

Учет МПЗ ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Для целей ФСБУ 5/2019 "Запасы" справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован

Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

*Доходы*

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

*Расходы*

Управленческие и коммерческие расходы признаются в бухгалтерском учете в том периоде, когда произведены.

*Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

## 3. Информация об аффилированных лицах

Косолапов Андрей Николаевич — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

## 4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Розничная торговля мебелью» — 29 143 681 рублей;
- по прочим видам деятельности — 1 146 532 рублей;
- прочие доходы — 448 944 рублей.

Себестоимость продаж:

- стоимость реализованных товаров — 20 287 115 рублей;
- амортизация ОС — 595 017 рублей;
- фонд оплаты труда — 6 778 427 рублей;

- страховые взносы с ФОТ — 1 514 551 рублей;
- аренда помещений — 4 757 249 рублей;
- прочие расходы — 1 666 364 рублей.

## 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Запасы (тыс.руб):

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Товары для перепродажи | 1 891 | 3 690 | - |
| Материально-производственные запасы | 134 | 1 | 4 |
| **ИТОГО** | **2 025** | **3 691** | **4** |

Дебиторская задолженность (тыс.руб):

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Покупатели и заказчики | 516 | - | 67 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 833 | 1 748 | 288 |
| Расчеты по налогам и сборам | 87 | 87 | 259 |
| **ИТОГО** | **1 436** | **1 835** | **615** |

Кредиторская задолженность (тыс.руб):

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 673 | 1 348 | 266 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 10 801 | 9 338 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 676 | 566 | 365 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 146 | 304 | 72 |
| **ИТОГО** | **12 296** | **11 556** | **703** |

## 6. Информация о событиях, произошедших после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

После отчетной даты не произошло существенных событий, требующих раскрытия в Пояснениях.

Генеральный директор

ООО «Владпром»

А.Н. Косолапов

«16» февраля 2026 года