

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

Общество с ограниченной ответственностью «Вдохновение»

ИНН 7724722236, КПП 772801001, ОГРН 1097746630189

Адрес: 117485, Москва г, муниципальный округ Коньково, Академика Волгина ул, дом № 3, этаж 3, квартира 105

## 1. Общая информация об организации

ООО «Вдохновение» 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами — 46.45

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				перееценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	175	(80)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	175	(168)
	За 2024 г.	-	-	175	-	-	(80)	-	-	-	-	-	175	(80)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	175	(80)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	175	(168)
	За 2024 г.	-	-	175	-	-	(80)	-	-	-	-	-	175	(80)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	перееценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства				
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	
Амортизируемые основные средства - всего	7	95	-	-
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	7	95	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства в Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости				

## 5. Запасы

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. Проверка на обесценение не проводится. К ним относятся: - материалы, для офиса и текущих нужд, сырье, материалы для производства, готовая продукция

6. Запасы												
6.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	909	-	1 294	(1 366)	-	-	X	X	838	-	
	За 2024 г.	403	-	1 545	(1 039)	-	-	X	X	909	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	909	-	1 294	(233)	-	-	(1 132)	-	838	-	
	За 2024 г.	403	-	1 543	(155)	-	-	(882)	-	909	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 132)	-	-	1 132	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2	(884)	-	-	882	-	-	-	

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## 6. Прочее

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды: В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

- Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность											
Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило			списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	713	-	833	-	(673)	-	-	-	874	-
	За 2024 г.	573	-	666	-	(526)	-	-	-	713	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39	-	6	-	(10)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	83	-	-	-	(44)	-	-	-	39	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	663	-	816	-	(663)	-	-	-	816	-
	За 2024 г.	482	-	663	-	(482)	-	-	-	663	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	11	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	8	-	3	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	713	-	833	-	(673)	-	-	X	874	-
	За 2024 г.	573	-	666	-	(526)	-	-	X	713	-

## - Обязательства

Обязательства										
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)										
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода	
			поступило		списано					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 425	-	-	(80)	-	-	1 345		
	За 2024 г.	335	1 090	-	-	-	-	1 425		
в том числе:										
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 425	-	-	(80)	-	-	1 345		
	За 2024 г.	335	1 090	-	-	-	-	1 425		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	203	245	-	(1)	-	-	447		
	За 2024 г.	149	80	-	(26)	-	-	203		
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	40	-	(1)	-	-	40		
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1		
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	99	113	-	-	-	-	212		
	За 2024 г.	33	66	-	-	-	-	99		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	6	-	-	-	-	15		
	За 2024 г.	5	4	-	-	-	-	9		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	86	81	-	-	-	-	167		
	За 2024 г.	78	8	-	-	-	-	86		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	3	-	-	-	-	10		
	За 2024 г.	6	2	-	-	-	-	7		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2		
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-		
Итого	За 2025 г.	1 628	245	-	(81)	-	X	1 792		
	За 2024 г.	484	1 170	-	(26)	-	X	1 628		

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

### Учредители и участники

Гончаренко Роман Яковлевич 100 % 15 000,00 руб. ИНН: 772492268215

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## 9. Органы управления

Исполнительный орган — Генеральный директор Гончаренко Роман Яковлевич

## **10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу

## **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «Вдохновение»

Р.Я. Гончаренко