Общество с ограниченной ответственностью «Дизайн-М»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Дизайн-М».

1.2. Юридический адрес – 454047 г. Челябинск, ул. Павелецкая 2-ая, д. 22, строение 9, офис 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.01.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.31 – Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Н.А. Балакирева с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.В. Кошевой (Решение № 3 от 30.07.2019. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице – 2197456805082 от 06.08.2019.).
Бухгалтерский, юридический и кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «ООО НИК ЦЕНТР» по договору.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Дизайн-М», основанная в 2015 году, специализируется на оптовой и розничной торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Дизайн-М» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации 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" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней стоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов на продажу	Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные и складские помещения по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины, два бортовых с тентоном и воротами, полуприцеп и мезонин.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В состав нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов входят финансовые вложения по строке 1170 баланса в виде предоставленных процентных займов. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары на складах. Основную часть материальных запасов составляют товары, которые были приобретены для дальнейшей оптовой и розничной продажи.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 111 966 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 6 646 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с ростом объема продаж. В связи с этим итоговым показателем работы Общества за 2025 г. стала прибыль в сумме 1 581 тыс. руб., увеличение показателя по сравнению с аналогичным показателем прошлого года на 3 601 тыс. руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31.12.2025 года**	**На 31.12.2024 года**	**На 31.12.2023 года**
Чистые активы	180 722	174 580	171 354
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	3,45	3,95	4,43
Коэффициент абсолютной ликвидности	3,45	3,95	4,43

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. руб. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Чистая прибыль за отчетный 2025 год составил 1 581 тыс. руб. и имеет положительную величину по сравнению с аналогичным показателем прошлого года. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ Кошевой А.В.