

## **Общество с ограниченной ответственностью «ДЕКОР-ИНТЕРЬЕР»**

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

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ДЕКОР-ИНТЕРЬЕР" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ДЕКОР-ИНТЕРЬЕР" " присвоен: ИНН 5012107029; КПП 501201001; ОГРН 1225000014612.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Московская Область, г.о. Реутов, г. Реутов, ш Автомагистраль Москва-Нижний Новгород, д.19, литера 16Б, офис 36М

Организация создана 17 февраля 2022 года.

Реорганизации в отчетном периоде не было.

В соответствии с Уставом основной вид деятельности – Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами.

Филиалы и представительства организацией не создавались.

Уставный капитал составляет 50 тыс. руб. Единственным участником является Чернат Александр Максимович с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Чернат Александр Максимович.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 чел.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ДЕКОР-ИНТЕРЬЕР» 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).

ООО «ДЕКОР-ИНТЕРЬЕР» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ДЕКОР-ИНТЕРЬЕР» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

### 3. Инвентаризация

Проводилась по всем участкам учета: основные средства, НМА, запасы, дебиторская и кредиторская задолженность, денежные средства, финансовые вложения. В ходе инвентаризации, проведенной на 31.12.2025 недостач и излишков не установлено.

### 4. Динамика основных показателей отчетности (Бухгалтерский баланс)

	Актив	Сумма (тыс. руб)	Пояснения
4.1	Материальные внеоборотные активы	2 931	Права пользования активами: По данной статье учтены транспортные средства, находящиеся в лизинге у ООО «Альфомобиль»: KUB "Грузовой фургон" на базе LADA GRANTA. -2808 тыс. руб. ГАЗ-2752-6750 Эвотек Соболь 3м низкая. - 123 тыс. руб.
4.2	Запасы	22 553	Товары для перепродажи увеличились на 16 607 тыс. руб. (с 5 946 до 22 553 тыс. руб.) Увеличение запасов связано с заключением в 4 квартале 2025 г. новых договоров на поставку товаров, исполнение которых запланировано на 2026 год. В целях минимизации рисков роста цен на товары и обеспечения непрерывности поставок, Обществом был осуществлен значительный объем закупок с привлечением кредитных средств.
4.3.	Статья 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	414	Остаток денежных средств сформирован исключительно средствами на расчетных счетах. Денежные эквиваленты (депозиты до востребования и пр.) отсутствуют. Рост остатка по сравнению с 2024 годом связан с превышением поступлений от покупателей над платежами поставщикам в 4 квартале 2025 года.
4.4	Статья 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»	3 363	Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 435 тыс. руб. Структура задолженности: Расчеты с поставщиками (авансы выданные): 623 тыс. руб. — предоплата за товары, которые будут поставлены в 2026 году. Расчеты с поставщиками по претензиям (возврат товаров) – 6 тыс. руб. Расходы будущих периодов – 44 тыс. руб (Полис страхования транспортных средств) Сальдо по налогам (ЕНС): 762 тыс. руб Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности, по которой требуется создание резерва по сомнительным долгам, не имеется.

			Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 1928 тыс. руб.
	Пассив		
4.5	Статья 1300 «Капитал»	2 223	Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. рублей. Оплачен полностью, изменения в течение отчетного периода не вносились. Нераспределенная прибыль -2 173 тыс. руб. Распределение прибыли (дивиденды) в 2025 году не производилось.
4.6	Статья 1410 «Долгосрочные заемные средства»	9 402	Для финансирования оборотного капитала в связи с увеличением объема закупок, а также для приобретения прав пользования активами (грузовое транспортное средство) Обществом в 2025 году был привлечен долгосрочный кредит у ПАО «Сбербанк». Данное решение позволило избежать кассовых разрывов и обеспечить выполнение обязательств перед контрагентами.
4.7	Статья 1510 «Краткосрочные заемные средства»	138	Начисленные проценты по кредитному договору с ПАО «Сбербанк» за декабрь 2025 г. со сроком платежа 12.01.2026 г.
4.8	Статья 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»	17 497	Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 111 тыс. руб. Структура задолженности: Расчеты с поставщиками: 9 531 тыс. руб.- задолженность за поставленный товар, срок оплаты январь 2026 г. Увеличение кредиторской задолженности перед поставщиками связано с ростом объема закупок в конце отчетного периода. Общество пользуется отсрочками платежей, предусмотренными договорами. Просроченной кредиторской задолженности нет, платежеспособность обеспечена привлеченным долгосрочным финансированием и ожидаемыми поступлениями от заказчиков в 2026 году. Расчеты с покупателями по полученным авансам за товары, поставка в январе 2026г. - 2 046 тыс. руб. Задолженность по налогам (ЕНС): 950 тыс. руб. — начисления по НДС и прибыли со сроком уплаты до 28.03.2026 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 54 тыс. руб. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1530 тыс. руб. Обязательства по аренде – 3 386 тыс. руб.

## 5. Динамика основных показателей отчетности (Отчет о финансовых результатах)

5.1	Выручка	99 791	99 791 тыс. руб. (2025 г.) против 96 469 тыс. руб. (2024 г.). Выручка сформирована 100% по основной деятельности-оптовая торговля строительными материалами. Рост обусловлен изменением структуры выручки в пользу более маржинальных товаров. Выручка признана в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления (по отгрузке). Все операции подтверждены первичными документами (договоры, счета-фактуры, УПД).
5.2	Расходы по обычным видам деятельности	96 527	Себестоимость продаваемых товаров – 75 3255.2 тыс. руб. Коммерческие расходы – 21 202 тыс. руб: Аренда помещений – 978 тыс. руб, Оплата труда, страховые взносы – 2 415 тыс. руб.; Программное обеспечение – 797 тыс. руб.; Рекламные расходы – 12 458 тыс. руб; Прочие расходы (амортизация, обязательное страхование, списание материалов)- 4 554 тыс. руб.
5.3	Проценты к уплате	878	Проценты по кредитному договору с ПАО «Сбербанк»
5.4	Прочие доходы	183	Списание кредиторской задолженности в связи с ликвидацией кредитора – 138 тыс. руб Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров – 45 тыс. руб
5.5	Прочие расходы	872	Расходы на банковское обслуживание расчетных счетов– 121 тыс. руб. Расходы по обслуживанию служебного транспорта-664 тыс.руб Прочие расходы 87 тыс. руб Первичные документы, подтверждающие данные расходы (акты, банковские ордера), имеются в наличии.
5.6	Налог на прибыль (доходы) организации	725	Исчислен в соответствии с главой 25 НК РФ по ставке 20% от налогооблагаемой прибыли.
5.7	Чистая прибыль	972	Чистая прибыль отчетного года составила 972 тыс. рублей. Показатель сформирован после вычета текущего налога на прибыль. Чистая прибыль не распределялась (дивиденды не выплачивались) и отражена по кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», увеличивая собственный капитал организации.

## 6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 7. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>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.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
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
Расходы	Учет расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

## 8. Дата составления текстовых пояснений: 28 марта 2026 года.