ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ИНТЕРЬЕР РУС»

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД - 43.32 Работы столярные и плотничные
Дополнительные	1. ОКВЭД 43.29 Производство прочих строительных работ 2. ОКВЭД 43.33 Работы по устройству полов и облицовке стен 3.ОКВЭД 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ 4. ОКВЭД 46.47 Торговля оптовая мебелью 5.ОКВЭД 46.45 Торговля оптовая офисной мебелью

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

- **ПБУ 1/2008** — Учетная политика организации.
- **ПБУ 2/2008** — Учет договоров строительного подряда
- **ПБУ 3/2006** – Учет активов и обязательств выраженных в иностранной валюте
- **ФСБУ 4/2023 –** Бухгалтерская отчетность организации
- **ФСБУ 5/2019 -** Запасы
- **ФСБУ 6/2020 –** Основные средства
- **ПБУ 7/98** — События после отчетной даты.
- **ПБУ 8/2010** — Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.
- **ПБУ 9/99** — Доходы организации (действует с учетом ограничений до вступления ФСБУ 9/2025).
- **ПБУ 10/99** — Расходы организации (действует в части, не противоречащей новым ФСБУ).
- **ПБУ 11/2008** — Информация о связанных сторонах.
- **ПБУ 18/02** — Учет расчетов по налогу на прибыль.
- **ПБУ 23/2011** — Отчет о движении денежных средств.
- **ФСБУ 25/2018** - Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.
В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

В данной бухгалтерской отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

2.2.Критерии существенности информации:

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.
Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается Обществом существенной самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая (см. п.16.2 Учетной политики Общества)
- для Бухгалтерского баланса - не менее 5% валюты бухгалтерского баланса с учетом характера статьи бухгалтерской отчетности;
- для Отчета о финансовых результатах - не менее 5% прибыли до налогообложения;
- для Отчета о движении денежных средств - не менее 5% от общей суммы поступлений или выбытия денежных средств по каждому виду деятельности .

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании либо результатов ее деятельности, а также информация об операциях со связанными сторонами.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного обеспечения «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.
Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции .

2.3.Общие вопросы признания и оценки активов и обязательств

Приобретаемые ресурсы квалифицируются в составе отдельных видов активов (основных средств, товаров, материалов), в зависимости от намерений организации в отношении лих активов и выполнения условий признания в отношении того или иного актива.
Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат

обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:
а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

В связи с существенностью сумм и спецификой деятельности Общества, связанной со значительными объемами внешнеэкономических операций, курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто, поскольку это обеспечивает достоверное отражение валютных рисков и необходимости принятия экономических решений пользователями отчетности.

2.4.Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы (в виде использования товарных знаков, ,фирменных наименований, разрешений (лицензий) на отдельные виды деятельности на 31.12.2025

2.5.Основные средства

В составе основных средств Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.
Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:
а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
в) ожидаемого морального устаревания;
г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями и/или иными ограничениями.

В отношении объектов, находившихся в эксплуатации у предыдущих собственников, при принятии определении срока полезного использования учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания	от 25-30 лет и выше
2	Сооружения	от 7 до 10 лет
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 30 лет и выше
4	Транспортные средства	от 1 до 7 лет
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 15 лет
6	Офисное оборудование	от 2 до 7 лет

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Капитальные вложения в виде неотделимых улучшений арендованных и полученных в безвозмездное пользование объектов основных средств, произведенные с согласия арендодателя (ссудодателя), стоимость которых не возмещается арендодателем (ссудодателем), амортизируются арендатором (ссудополучателем) в течение срока действия договора аренды (безвозмездного пользования), исходя из установленного им срока полезного использования в порядке, установленном настоящим разделом.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

2.6.Капитальные вложения во внеоборотные активы

У Общества отсутствуют капитальные вложения во внеоборотные активы на 31.12.2025

2.7.Бухгалтерский учет аренды

Учет арендованных и переданных в аренду основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) в случае классификации объектов бухгалтерского учета как объектов учета аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Когда Общество является арендатором, фактическую стоимость права пользования активом определяет исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие условия:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.8.Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Проверка финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость на обесценение производится проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года при проведении годовой инвентаризации. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Обесценение

финансовых вложений не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

При выбытии финансовых вложений организация использует способ оценки по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В отчетном 2025 году Обществом был выдан один краткосрочный заем, который полностью погашен заемщиком до окончания отчетного периода.

2.9.Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Обществом принято решение не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
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.
Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение, включая транспортные расходы.
При отпуске материалов в производство, отгрузке товаров списание производится по средней себестоимости.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Авансы выданные представляются в нетто-оценке (за вычетом НДС по сч.76ВА).

2.11. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг вначале индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 7.1.3. настоящей Учетной политики. Если выявляются эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.
Проверка на предмет выявления сомнительных долгов проводится при инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.12. Денежные средства.

Операции по расчетным и валютным счетам отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, , средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, действующему на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями ;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.
- валютно-обменные операции;

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства (в случае необходимости).

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

2.14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.15. Признание доходов

Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от основной деятельности признается по мере предъявления организацией и принятия заказчиками/покупателями расчетных документов за выполненные работы и оказанные услуги, отгруженные товары исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.16. Признание расходов

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

2.17. Прочие доходы и расходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

– Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99);
– Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Доходы и расходы Общества, не признанные в качестве выручки и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по выданным займам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Прочие расходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по кредитам (займам) - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны Обществом или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности.

ТАБЛИЧНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ отсутствуют

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициро			
		первона чальная (переоце ненная)	накоплен ные амортиз ация и	поступил о	первона чальная (переоце	накоплен ные амортиз	амортиз ация	обесцене ние	первона чальная (переоце	накоплен ная амортиз	первона чальная (переоце	накоплен ные амортиз	первона чальная (переоце ненная)	накоплен ные амортиз ация и
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	12 226	(8 123)	5 250	-	-	(2 493)	-	-	-	-	-	17 476	(10 616)
	За 2024 г.	10 817	(6 304)	1 710	(1 115)	1 115	(2 120)	-	-	-	-	-	12 226	(8 123)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	2 908	-	-	(335)	-	-	-	-	-	2 908	(335)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	320	(37)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	320	(101)
	За 2024 г.	-	-	320	-	-	(37)	-	-	-	-	-	320	(37)
Машины и оборудование	За 2025 г.	398	(153)	122	-	-	(106)	-	-	-	-	-	520	(260)
	За 2024 г.	357	(213)	173	(131)	131	(71)	-	-	-	-	-	398	(153)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 762	(1 137)	-	-	-	(262)	-	-	-	-	-	1 762	(1 399)
	За 2024 г.	1 276	(843)	486	-	-	(295)	-	-	-	-	-	1 762	(1 137)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 207	(3 658)	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	4 207	(3 985)
	За 2024 г.	3 393	(2 517)	1	-	-	(327)	-	-	-	-	-	4 207	(3 658)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 538	(3 137)	2 221	-	-	(1 398)	-	-	-	-	-	7 759	(4 535)
	За 2024 г.	5 792	(2 731)	731	(984)	984	(1 390)	-	-	-	-	-	5 538	(3 137)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра				переоценка			
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос	накоплен ные амортиз ация и обесцене	поступил о (с учетом пересмо тра	фактиче ская (переоце	накоплен ные амортиз	амортиз ация	обесцене ние	фактиче ская (переоце	накоплен ная амортиз	фактиче ская (переоце ненная) стоимос	накоплен ные амортиз ация и обесцене
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 259	(1 564)	48 539	(22 046)	20 549	(18 986)	-	-	-	28 752	-
	За 2024 г.	10 121	(8 994)	10 725	(18 588)	18 588	(11 157)	-	-	-	2 259	(1 564)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	28 331	(9 060)	9 060	(9 060)	-	-	-	19 271	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	20 209	(10 728)	9 753	(9 753)	-	-	-	9 481	-
	За 2024 г.	10 121	(8 994)	8 467	(18 588)	18 588	(9 594)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 259	(1 564)	-	(2 259)	1 737	(174)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 259	-	-	(1 564)	-	-	-	2 259	(1 564)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025
Амортизируемые основные средства - всего	35 508
в том числе:	
Здания	21 843
Сооружения	9 700
Машины и оборудование (кроме офисного)	260
Офисное оборудование	362
Транспортные средства	222
Другие виды основных	3 120
Другие виды основных	105

5. ФИНАСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		процентры (включая доведение первоначальной стоимос	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Резервы под обесценение	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. ЗАПАСЫ

6. Запасы

6. Наличие и движение запасов

	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
ЗАПАСЫ всего	За 2025 г.	327 026	(1 883)	3 401 038	(2 221 038)	-	-	X	X	1 507 026	(1 883)
	За 2024 г.	572 630	-	1 996 998	(2 242 601)	-	(1 883)	X	X	327 026	(1 883)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	153 907	-	1 055 378	(8 127)	-	-	(856 423)	-	344 735	-
	За 2024 г.	520 283	-	467 247	(27 404)	-	-	(806 218)	-	153 907	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 071	(1 883)	1 638 764	(1 805 751)	-	-	180 133	-	17 216	(1 883)
	За 2024 г.	10 955	-	1 025 869	(1 036 037)	-	(1 883)	3 283	-	4 071	(1 883)
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	169 048	-	706 896	(407 160)	-	-	676 290	-	1 145 075	-
	За 2024 г.	41 392	-	503 882	(1 179 160)	-	-	802 935	-	169 048	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6.а Расшифровка строки 1220	
НДС по приобретенным МПЗ (Сальдо на конец периода по дебету счета 19.03)	442 290,44
НДС по приобретенным услугам (Сальдо на конец периода по дебету счета 19.04)	17 469 135,86
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ(Сальдо на конец периода по дебету счета 19.05)	225 148 750,14

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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.	1 991 372	(3 123)	1 833 458	200	(1 435 680)	(8 098)	(3 123)	-	2 381 252	(30 509)
	За 2024 г.	1 347 107	(2 843)	1 289 550	-	(635 824)	(9 461)	(2 843)	-	1 991 372	(3 123)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 523 166	(1 024)	1 476 215	-	(1 177 864)	(1 027)	(1 024)	-	1 820 490	(3 482)
	За 2024 г.	927 012	(1 568)	1 005 556	-	(406 206)	(3 197)	(1 568)	-	1 523 166	(1 024)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	260 807	(2 100)	350 146	-	(188 698)	(4 949)	(2 100)	-	417 306	(27 027)
	За 2024 г.	367 761	(1 275)	126 356	-	(231 835)	(1 476)	(1 275)	-	260 807	(2 100)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	507	-	2 988	200	(375)	(1)	-	-	3 319	-
	За 2024 г.	1 513	-	453	-	(1 458)	-	-	-	507	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	171 714	-	3 841	-	(62 415)	-	-	-	113 140	-
	За 2024 г.	20 281	-	152 329	-	57	(952)	-	-	171 714	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	145	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31 990	-	13	-	(5 595)	-	-	-	26 408	-
	За 2024 г.	30 066	-	1 933	-	(9)	-	-	-	31 990	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 680	-	-	-	(2 680)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 680	-	1	(1)	-	-	2 680	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	265	-	-	-	-	-	-	-	265	-
	За 2024 г.	265	-	-	-	-	-	-	-	265	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	95	-	4	-	1 703	(1 756)	-	-	47	-
	За 2024 г.	18	-	95	-	1 883	(1 901)	-	-	95	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	92	-	82	-	273	(365)	-	-	82	-
	За 2024 г.	-	-	92	-	1 934	(1 934)	-	-	92	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	56	-	170	-	(30)	-	-	-	196	-
	За 2024 г.	46	-	56	-	(46)	-	-	-	56	-
Итого	За 2025 г.	1 991 372	(3 123)	1 833 458	200	(1 435 680)	(8 098)	(3 123)	X	2 381 252	(30 509)
	За 2024 г.	1 347 107	(2 843)	1 289 550	-	(635 824)	(9 461)	(2 843)	X	1 991 372	(3 123)

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8. Обязательства

8.1. 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					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси фицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 274 183	3 010 021	201	(1 267 329)	-	-	4 017 076
	За 2024 г.	1 888 539	1 652 919	-	(1 216 492)	(50 783)	-	2 274 183
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 987	970 822	-	(37 322)	-	-	971 487
	За 2024 г.	335 663	46 124	-	(293 017)	(50 783)	-	37 987
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 220 635	1 978 471	-	(1 219 409)	-	-	2 979 697
	За 2024 г.	1 419 215	1 667 474	-	(866 054)	-	-	2 220 635
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	(200)	201	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	10 647	-	-	-	-	10 647
	За 2024 г.	61 719	(61 719)	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	361	26 344	-	(361)	-	-	26 344
	За 2024 г.	164	361	-	(164)	-	-	361
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	15	-	-	(7)	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 843	-	-	(10 237)	-	-	2 606
	За 2024 г.	70 071	-	-	(57 228)	-	-	12 843
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	22 259	-	-	-	-	22 259
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 349	1 554	-	-	-	-	3 903
	За 2024 г.	1 670	679	-	-	-	-	2 349
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	125	-	-	-	-	125
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 274 183	3 010 021	201	(1 267 329)	-	X	4 017 076
	За 2024 г.	1 888 539	1 652 919	-	(1 216 492)	(50 783)	X	2 274 183

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 677	13 781	8 023	-	15 436
	За 2024 г.	7 735	9 677	7 735	-	9 677
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 677	13 781	8 023	-	15 436
	За 2024 г.	7 735	9 677	7 735	-	9 677

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ отсутсвуют

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 488 972	1 841 221
Затраты на оплату труда	175 794	104 858
Отчисления на социальные нужды	50 623	29 611
Амортизация	21 479	13 278
Прочие затраты	639 127	481 097
Итого по элементам	3 375 994	2 470 065
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(984 894)	(135 391)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 391 099	2 334 674

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество государсвенную помощь не получало.

12. Иная информация

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

12.1Общая информация

Полное наименование Организации	Общество с ограниченной ответственностью «Интерьер РУС»
Сокращенное наименование Организации	ООО «Интерьер РУС»
ИНН	7707365390
ОГРН	1167746406497
Юридический адрес Организации	117105, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Донской, ш Варшавское, д. 9, стр. 1, этаж 1, помещ. XVIII комната 1-9;
Фактический адрес Организации	Совпадает
Лицензии, допуски	– 77-06-2022-003400 от 25.08.2022 «Деятельность монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения

	пожарной безопасности зданий и сооружений» выданной ГУ Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям по г.Москве

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
56 человек(а) в 2025 году;
42 человек(а) в 2024 году.

12.2 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор -Савицкая Наталья Евгеньевна, трудовой договор заключен на основании протокола общего собрания участников Общества от 29.02.2024

Совет Директоров в Обществе не избирался.

12.3Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет в своем составе Обособленное подразделение в г. Севастополе созданное по месту фактического расположения объекта. Обособленное подразделение не ведет самостоятельный бухгалтерский учет.. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).
Применение с 1 апреля 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023) не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.4.Основные средства

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Наличие арендованных основных средств на начало года	**2 258**	**10 121**	**0**
Получено арендованных основных средств	48 539	10 725	**10 121**
Возвращено арендованных основных средств	22 045	18 588	0
Наличие арендованных основных средств на конец года	28 752	2 258	10 121

Обществом заключены краткосрочные договоры аренды помещений:

Договор	Предмет аренды	Срок аренды, установленный договором/дополнительным соглашением к договору.	Сумма арендных платежей за отчетный период
Договор субаренды 20-СА/2025 от 01.04.2025 ИНН 9200019809	Аренда склада, для объекта г.Севастополь	п. 3.2 договора 11 месяцев	10 545
Договор субаренды 17-СА/2024 от 20.12.2024 ИНН 9200019809	Аренда склада для объекта г. Ялта	11 месяцев	10 662

В отношении данных договоров Обществом не признавалось право пользования активом на основании пп. а п. 11 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи со следующим: срок аренды установленный договором не превышает 12 месяцев, вместе с тем, Общество не может с достаточной степенью уверенности вынести суждение о факте будущего перезаключения договоров и полных сроках аренды указанных объектов.
Арендные платежи учтены в составе общепроизводственных и управленческих расходов.

Капитальные вложения
В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Авансы, предварительная оплата и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:
на 31 декабря 2025 года _____ тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года _____ тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года _____ тыс. руб.

Аренда у арендатора
На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 28 752. тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде -26 344 тыс. рублей.

Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 427тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за прошлый отчетный период составили 151 тыс. рублей.

Ставка дисконтирования составила 20% и определена следующим образом: как ставка для привлечения кредита или займа на срок, сопоставимый со сроком аренды (абз. 2 п. 15 ФСБУ 25/2018

Основные объекты аренды включают офисные помещения, складские комплексы и производственное оборудование. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

12.5 .Финансовые вложения

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отсутствует.

12.6 Запасы

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

12.7(8) Дебиторская задолженность и обязательства

Авансы выданные отражаются в составе строки «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС. Авансы полученные отражаются в составе строки «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС.

12. 9 Капитал и резервы

Уставный капитал Организации составляет: 750 тыс. руб.

Сведения об участниках Общества:

Участник (ЮЛ и ФЛ)	**Распределение долей на начало отчетного периода**	
	в процентах	в денежном эквиваленте
Иностранные юридические лица (сербск производственная компания «Enterijer Jankov D.O.O.»	99%	742 500
Иностранные физические лица Божо Янков (гражданин Сербии)	1%	7 500

Участник (ЮЛ и ФЛ)	**Распределение долей на конец отчетного периода**	
	в процентах	в денежном эквиваленте
Иностранные юридические лица (сербск производственная компания «Enterijer Jankov D.O.O.»	99%	742 500
Иностранные физические лица Божо Янков (гражданин Сербии)	1%	7 500

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.
На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Все доли уставного капитала предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:
- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

Бенефициарным владельцем ООО «Интерьер РУС» является физическое лицо гражданин Сербии Божо Янкович. Ему принадлежат-90% уставного капитала сербской производственной компании «Enterijer Jankovic D.O.O.», 10% сербской компания EJ Real Estate доо Нови Сад , в которой он имеет 100% капитал

.

12.10 Заемные средства

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют выданные и полученные заемные средства.

12.11 Информация, связанная с движением денежных средств

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленной Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2025 г. составил:
Евро 92,0938 руб.;

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023 г.**
Денежные средства на расчетных счетах	109 250	158 995	50 528
Денежные средства на валютных счетах	0	10 610	0
Депозиты	0	0	0
Итого			
По данным бухгалтерского баланса (стр. 1250)	**109 250**	**169 605**	**50 528**
По данным отчета о движении денежных средств (стр. 4450, стр. 4500)	**109 250**	**169 605**	**50 528**

Строка 4119 «Прочие поступления»

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс.руб за 2025г.	Сумма, тыс.руб за 2024г.
Возврат от поставщиков	21 698	18 882
Прочие поступления по текущим операциям (возврат с ЕЛС ФТС)	25 180	2
НДС свернутый	95 165	217 858
Итого	**142 043**	**236 742**

Строка 4129 «Прочие платежи»

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс.руб за 2025г.	Сумма, тыс.руб за 2024г.
Возврат покупателям	56 590	0
ПО средства (с копроративныхкарт)	6 105	824
Расходы на услуги банков	1 311	1 804
Положительный результат от обменных операций	4 436	9 440
Платежи на ФТС	458 805	406 732
Выдан краткосрочный займ сотруднику	300	0
Прочие налоги и сборы	36	2 480
Итого	**527 583**	**203 421**

Показатели	Описание
Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства	отсутствуют
Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений	отсутствуют
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации	отсутствуют

13 Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 30 200 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль в сумме 7 550 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход): 15 930тыс.руб
Применяемая налоговая ставка: 25%
Информация об отложенном налоге:
Отложенный налоговый актив на 01.01.25- 12 034тыс.руб на 31.12.25 -54 599тыс.руб
Отложенное налоговое обязательство на 01.01.25 - 13 154тыс.руб на 31.12.25 - 56 289тыс.руб

Организация применяет ПБУ 18/02 с использованием балансового метода.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2025 год,**		**Оборот за 2024 год,**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Основные средства (разница бу/ну)	5 766,06	6 730,79	6459,46	0,06
Оценочные обязательства (резервы)	1 439 666,86	0	872 358,51	0
Расходы будущих периодов	26 889 762, 54	7 399,66	1 063 205,81	2 474,08
Резервы сомнительных долгов	7 627 228,65	780 844,11	780 844,08	568 531,91
Арендные обязательства	7 575 688,62	136 887,12	136 887,12	210 878,17
Товары	0	470 800,20	470 800,20	0
Убыток текущего периода (3кв.25)	10 871 499,90	10 871 499,90	54 715 740,72	54 715 740,72
Проценты по обязательствам	429 575,92	0	0	0
Кредиторская зад-ть				19 0349 73,82
	54 839 188,55	**12 274 161,78**	**58 046 295,60**	**74 532 598,53**

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2025 год, руб.**		**Оборот за 2024 год, руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Доходы будущих периодов	34 639 648,34	0	850 498,40	0
Основные средства	7 246 801,02	189 927,01	173 910,08	236 399,40
Товары	0	1 182,80	236,56	0
Кредиторская зад-ть	19 652,48	0	0	0
Основные средства	0	0	0	0
Арендные обязательства	501 181,92	0	0	0
Проценты по обязательствам	918 150,81	0	0	0
	43 325 434,57	**191 109,81**	**1 024 645,04**	**236 399,40**

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва ежегодных отпусков, резерва по сомнительным долгам и иной временных разниц.

Существенным является разница возникшая по расчетам в валюте и у.е. по счету 98 К «Доходы будущих периодов» и счету 97К «Расходы будущих периодов» для обособленного учета курсовых разниц, возникших при переоценке валютных обязательств Общества. **П**ри первоначальном признании актива в форме права пользования (ППА) возникают

налогооблагаемые временные разницы и формируется отложенное налоговое обязательство (ОНО). При первоначальном признании обязательств по аренде, наоборот, образуются вычитаемые временные разницы и формируется отложенный налоговый актив (ОНА).

14 Выручка от основной деятельности (без НДС)

тыс.руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	2 026 182	1 251 299
Выручка от выполнения работ и услуг по поставке и монтажу	468 340	1 187 398

15 Себестоимость обычных видов деятельности

тыс.руб.

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	**1 805 600**	**1 035 623**
Себестоимость выполненных работ ,услуг	**406 314**	**1 179 161**

16 Прочие доходы и расходы

	2025		2024	
Статьи	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Положительное сальдо от курсовых разниц при переоценке	14 188	0	28 645	0
Безвозмездно полученное и переданное тимущество	7 906	2 433	6 431	1 764
Возмещение убытков (к уплате штрафы,неустойки)	520	0	846	1 793
Изменение резерва по сомнительным долгам	3 123	30 508	2 842	3 123
Положительная разница от доходов по операциям с валютой (обмен)	921	0	0	9 439
Предоставленная кредит-нота /уступка долга	0	33 759	50 252	
Реализация внеоборотный активов	0	1 130	0	
Уценка материалов	0	1 884	0	
Услуги банков	0	1 244	0	1 673
Списание дебиторской задолженности	0	23 349	0	14 317
Прочие доходы/расходы	0	5 153	0	17 258
ИТОГО:	26 658	99 460	89 016	49 367

17 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон на отчетную дату:

Наименование ЮЛ / ФИО ФЛ	**ИНН**	**ОГРН**	**Местонахождение**	**Основания признания связанной стороной**
Юридическое лицо: производственная компания «Enterijer Jankovic D.O.O. Novi Sad»	1002366320	08523843	Республика Сербия	Участник Общества

Бенефициарами Общества являются иностранный гражданин:

Ф.И.О.	**Основание для признания бенефициарным владельцем**	**Гражданство**	**ИНН**
Божо Янкович (директор Интерьер Янкович)	Лицо, которое прямо владеет долей 1% в уставном капитале Общества Интерьер РУС Лицо, которое прямо владеет долей 90% в уставном капитале «Enterijer Jankovic D.O.O. Novi Sad» Лицо, которое прямо владеет долей 100% в уставном капитале компании «EJ REAL ESTATE D.O.O.» котрой принадлежит 10% «Enterijer Jankovic D.O.O. Novi Sad»	Республика Сербия	

Сделки со связанными сторонами за отчетный (2025) год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	**Характер проводимых операций**	**Объем проводимых операций за отчетный период (2025), тыс. руб.**	**Условия и сроки расчетов**	**Сальдо расчетов 31.12.2025 г.**	**Величина образованных резервов по сомнительным долгам 31.12.2025 г.**
«Enterijer Jankovic D.O.O. Novi Sad» ООО Интерьер Янкович по проектированию, изготовлениб интерьерров и строительных столярных изделий	**Разработка, изготовление, поставка изделий**	2 436 445 426	1 676 050 415	697 506 381	нет

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер проводимых операций	Объем проводимых операций за отчетный период (2024), тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов 31.12.2024 г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам 31.12.2024 г.
«Enterijer Jankovic D.O.O. Novi Sad» ООО Интерьер Янкович п проектированию, изготовлени интерьеров и строительных столярных изделий	**Разработка, изготовление, поставка изделий**	1 589 466 395	2 457462 519	1 457 907 398	нет

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу Генеральному директору Общества в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	9 388 951	5 796 158
НДФЛ	1 492 011	768 824
Страховые взносы	1 828 822	538 640

Информация в соответствии с п. 13 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрыта в консолидированной финансовой отчетности ООО Интерьер Янкович по проектированию, изготовлению интерьеров и строительных столярных изделий», доступной на интернет-сайте **www.enterijer-jankovic.co.rs**.

18 Оценочные значения и оценочные обязательства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:
В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений (п. 6 ПБУ 21/2008):

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Резерв по сомнительным долгам	**3 123 376**	**30 508 914**	**27 385 538**	банкротство покупателя после судебного решения

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных обязательств:

Вид оценочного значения	На 01.01.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Резерв на оплату отпусков и вознаграждений по итогам за год	9 677 250	15 435 918	5 758 668	Динамика по кол-ва дней отпусков сотрудников , увеличение кол-ва сотрудников.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

19. Информация о судебных делах и претензиях

1. Информация о судебных разбирательствах, завершившихся с начала аудируемого периода по дату ответа на запрос.

Наименование истца	Наименование ответчика	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Результат судебных разбирательств

2. Информация о незавершенных судебных разбирательствах.

Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
Интерьер РУС	ФТС России	Возврат средств ранее взысканных входе камеральной проверки 2021-2023 гг	ФТС приняло решение вернуть ранее взысканные средства, но на дату возврата средств на ЕЛС признала часть ТД утратившими срок давности 3 года и отказало в возврате 71 312 060,02р	Выше средней

20. Допущение непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность как в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, так и в более поздние сроки и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

21. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

В период между отчётной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

22. Риски хозяйственной деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлись основные ограничения.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Общество заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков, принимаются упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

Генеральный директор _____ **Савицкая Н.Е.**

Дата: 27.03.2026