Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Интерьер» (ООО «Интерьер»)

ИНН 3305717101, КПП 330501001, ОГРН 1133332000152 Адрес: 601911, Владимирская область, г.Ковров, ул.Олега Кошевого, д.9 помещение 1.

1. Общая информация об организации

ООО «Интерьер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.99 — работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие греппировки;

43.2 — производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;

2. 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. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

• ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

• ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

• ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

• ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

• ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

• ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. 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.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства	За 2025 г.	1 783	(1 782)	-	(1 782)	1 782	-	1	-
	За 2024 г.	1 783	(1 774)	-	-	-	(7)	1 783	(1 782)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 664	(1 664)	-	(1 664)	1 664	-	-	-
	За 2024 г.	1 664	(1 664)	-	-	-	-	1 664	(1 664)
Офисное оборудование	За 2025 г.	117	(117)	-	(117)	117	-	-	-
	За 2024 г.	117	(110)	-	-	-	(7)	117	(117)
Транспортные средства	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	681	(681)	-	(681)	682	(1)	-	-
	За 2024 г.	681	(639)	-	-	-	(42)	681	(681)
Транспортные средства	За 2025 г.	681		(681)		-		1	(1)
	За 2024 г.	681		(639)		-			(42)

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения от 01.03.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 601911, Владимирская область, г.Ковров, ул.Олега Кошевого, д.9 помещение 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано: фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	13 987	38 694	(41 111)	11 569
	За 2024 г.	21 144	22 771	(29 929)	13 987
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	13 987	5 154	(150)	11 569
	За 2024 г.	21 144	1 519	-	13 987
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	33 540	(40 961)	-
	За 2024 г.	-	21 252	(29 929)	-

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	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	71 696	-	8 155	-	(60 897)	18 552
	За 2024 г.	57 817	-	41 335	-	(27 249)	71 696
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 993	-	7 961	-	(29 880)	17 074
	За 2024 г.	33 827	-	12 128	-	(6 962)	38 993
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 093	-	171	-	(29 814)	1 450
	За 2024 г.	22 380	-	29 000	-	(20 287)	31 093
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.						
	За 2024 г.						

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 610	-	-	-	(1 606)	4
	За 2024 г.	1 610	-	-	-	-	1 610
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	23	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	71 696	-	8 155	-	(60 897)	18 552
	За 2024 г.	57 817	-	41 335	-	(27 249)	71 696

6. 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)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 594	3 916	-	(34 634)	10 876
	За 2024 г.	95 098	15 216	-	(68 720)	41 594
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 542	3 427	-	(1 532)	9 437
	За 2024 г.	7 523	1 201	-	(1 182)	7 542
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 266	-	-	(27 966)	300
	За 2024 г.	79 596	13 331	-	(64 661)	28 266
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	338	-	-	(338)	-
	За 2024 г.	338	-	-	-	338
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 555	-	-	(1555)	-
	За 2024 г.	1 555	-	-	-	1 555
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	3 272	-	-	(3 272)	-
	За 2024 г.	4 736	-	-	(1 464)	3 272
Краткосрочные займы	За 2025 г.	500	-	-	-	500
	За 2024 г.	500	-	-	-	500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(684)	684	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	409	-	-	(307)	102
	За 2024 г.	1 795	-	-	(1 386)	409
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	51	14	-	(1)	64
	За 2024 г.	76	-	-	(24)	51
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	473	-	-	473
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зайцев Владимир Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Зайцев Владимир Анатольевич (Решение № 3 от 30.09.2015, бессрочно).

Главный бухгалтер — Шамарова Елена Владимировна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Интерьер» Зайцев Владимир Анатольевич.

