ООО "Компания Фасад и Интерьер"
ИНН 5190909672 , КПП 519001001, ОГРН 1095190011498

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.
Общество с ограниченной ответственностью «Компания Фасад и Интерьер» (ООО «Компания Фасад и Интерьер») ИНН *5190909672* , КПП 519001001, ОГРН *1095190011498*, Юр.адрес: 183035, Мурманск г, Александра Невского ул, дом 59, Дата государственной регистрации – 10.11.2009г.
Основной вид деятельности – 73.11 Деятельность рекламных агентств.
Обособленных подразделений нет.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 чел.
Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Котловская И.И.. с долей 100 процентов.
Директор общества – Котловская И.И., главный бухгалтер — Бученкова М.А..
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.
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.
ООО «Компания Фасад и 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 «Компания Фасад и 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. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Учетная политика
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.3 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	Амортизация основных средств начисляется	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные

начисления амортизации	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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	средства»
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 и 16).	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива,	П. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"

	учитываются в составе прочих расходов	
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11 530 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 415 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Падение показателей связано с увеличением цен поставщиков и падением спроса на услуги. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

5. 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.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило		списано				переоценка	переклассифицировано		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	период	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	затраты	фактическая себестоимость	обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	изменения видов запасов		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
												первоначальная фактическая себестоимость	накопленные резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 838	(3 650)	За 2025 г.	32 317	0	21 [illegible]	13 435	0	0	0	X	X	42 071	(7 300)
	За 2024 г.	1 814	(1 550)	За 2024 г.	27 233	0	17 209	13 125	0	0	0	X	X	32 317	0
в том числе:															
Сырье и материалы	За 2025 г.			За 2025 г.	32 317	0	13 439	-60	0	0	0	-4 288	0	41 473	0
	За 2024 г.			За 2024 г.	27 063	-1	10 207	0	0	10 483	0	-4 953	0	32 317	(1 750)
Товары	За 2025 г.	1 814	7 628	За 2025 г.	0	0	697	0	0	0	0	0	0	597	0
	За 2024 г.	1 814	387	За 2024 г.	0	0	0	0	0	7 628	0	0	0	1 814	(1 674)
в том числе:															
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 024	(1 977)	За 2025 г.	170	0	298	0	0	0	0	-170	0	0	(5 550)
	За 2024 г.	-	7 628	За 2024 г.	0	0	70 [illegible]	-11 875	0	0	0	4 222	0	2 024	(1 977)
Незавершенное производство	За 2025 г.			За 2025 г.	0	0	67	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		47	За 2024 г.	0	0	602	-12 045	0	7 628	0	5 123	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 657		За 2025 г.	44	4 574	Договора	0	жизни (по условиям договора)	51 [illegible]	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
	За 2024 г.	55 210		За 2024 г.	1 322	89	-3 964	0		52 657							

5.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило (с учетом фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	период	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая себестоимость	накопленная амортизация	обесценение	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Наименование показателя													
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 884	49 779)	За 2025 г.	0	44	-13	-1 017	0	0	0	3 422	0	0	0	15 742	0
	За 2024 г.	10 908	54 655)	За 2024 г.	0	-64	89	-29	-1 324	0	0	0	1 417	49	0	0	0	2 509	0
в том числе:																	
Транспортные средства	За 2025 г.	8 884	4 779)	За 2025 г.	0	0	0	-1 079	0	0	0	1 775	0	0	0	9 660	0
	За 2024 г.	10 908	5 655)	За 2024 г.	0	0	0	-2 309	0	0	0	1 587	0	0	0	11 247	0
Краткосрочные кредиты и займы	За 2025 г.		15 526	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		15 526	За 2024 г.	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные займы	За 2025 г.		10 239	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		10 239	За 2024 г.	0	0	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.		0	За 2025 г.	0	0	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		20	За 2024 г.	0	-20	551	0	0	129	0	0	0	0	0	680	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.		8 511	За 2025 г.	0	-77	960	0	0	471	8 433	0	-880	0	0	0	551	0
	За 2024 г.		8 575	За 2024 г.	0	-66	0	0	0	0	8 511	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.		0	За 2025 г.	0	0	1	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		530	За 2024 г.	0	-530	359	0	0	86	0	0	0	0	0	446	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	359	0
	За 2024 г.		0	За 2024 г.	0	0	1 623	0	0	14	0	0	0	0	0	1 637	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.		61	За 2025 г.	0	24	1 611	0	0	12	85	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		20	За 2024 г.	0	41	2	0	0	0	61	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		148	За 2025 г.	0	0	2	0	0	0	148	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		147	За 2024 г.	0	0	13	0	0	1	148	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		650	За 2025 г.	0	1	13	0	0	13	650	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		637	За 2024 г.	0	0	18 047	0	0	3 422	650	0	0	0	0	0	0
Итого	За 2025 г.	60 285	6 113	За 2025 г.	44	0	14 014	-57	X	0	7 567	811	0	X	0	18 047	0
	За 2024 г.	55 597	8 563	За 2024 г.	89	-3 964	0	X			60 285						

5.3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило (с учетом фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	период	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая себестоимость	накопленная амортизация	обесценение	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 884	49 779)	За 2025 г.	0	44	-13	-1 017	0	0	0	3 422	0	0	0	15 742	0
	За 2024 г.	10 908	54 655)	За 2024 г.	0	-64	89	-29	-1 324	0	0	0	1 417	49	0	0	0	2 509	0
в том числе:																	
Транспортные средства	За 2025 г.	8 884	4 779)	За 2025 г.	0	0	0	-1 079	0	0	0	1 775	0	0	0	9 660	0
	За 2024 г.	10 908	5 655)	За 2024 г.	0	0	0	-2 309	0	0	0	1 587	0	0	0	11 247	0
Краткосрочные кредиты и займы	За 2025 г.		15 526	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		15 526	За 2024 г.	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные займы	За 2025 г.		10 239	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		10 239	За 2024 г.	0	0	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.		0	За 2025 г.	0	0	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		20	За 2024 г.	0	-20	551	0	0	129	0	0	0	0	0	680	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.		8 511	За 2025 г.	0	-77	960	0	0	471	8 433	0	-880	0	0	0	551	0
	За 2024 г.		8 575	За 2024 г.	0	-66	0	0	0	0	8 511	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.		0	За 2025 г.	0	0	1	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		530	За 2024 г.	0	-530	359	0	0	86	0	0	0	0	0	446	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	359	0
	За 2024 г.		0	За 2024 г.	0	0	1 623	0	0	14	0	0	0	0	0	1 637	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.		61	За 2025 г.	0	24	1 611	0	0	12	85	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		20	За 2024 г.	0	41	2	0	0	0	61	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		148	За 2025 г.	0	0	2	0	0	0	148	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		147	За 2024 г.	0	0	13	0	0	1	148	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		650	За 2025 г.	0	1	13	0	0	13	650	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.		637	За 2024 г.	0	0	18 047	0	0	3 422	650	0	0	0	0	0	0
Итого	За 2025 г.	60 285	6 113	За 2025 г.	44	0	14 014	-57	X	0	7 567	811	0	X	0	18 047	0
	За 2024 г.	55 597	8 563	За 2024 г.	89	-3 964	0	X			60 285						

5.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило		списано				переоценка			
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	период	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая себестоимость	накопленная амортизация	обесценение	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 742	145	За 2025 г.	1 327	0	-57	0	0	0	0	-6 665	0	0	0	14 615	0
	За 2024 г.	13 561	5	За 2024 г.	1 017	0	0	0	0	0	0	3 422	0	0	0	18 047	0
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	44	За 2025 г.	0	-13	0	0	0	0	0	1 775	0	0	0	10 427	0
	За 2024 г.	0	-64	За 2024 г.	0	-29	0	0	0	0	0	1 587	0	0	0	14 141	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 884	49	За 2025 г.	0	-1	0	0	0	0	0	-5 469	0	0	0	14 141	0
	За 2024 г.	10 908	54	За 2024 г.	0	-64	0	0	0	0	0	-5 415	80	0	0	10 427	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	-1 786	5 310	-38	(2 744)	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	-1 786	5 310	-38	(2 744)	0	0
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	-1 315	8 884	0	(4 779)	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	-1 315	8 884	0	(4 779)	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	2 509	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	2 509	0	0	0	0	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	-773	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	-773	0	0	0	0	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	0	0	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	За 2025 г.	22 626	194	За 2025 г.	1 327	0	-57	0	0	0	0	-13 490	14 194	-38	(7 523)	14 615	0
	За 2024 г.	24 469	59	За 2024 г.	1 017	0	0	0	0	0	0	7 009	14 194	-38	(7 523)	18 047	0

5.5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом обязательств, погашенных или списанных в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило		списано				переоценка			
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	период	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	фактическая себестоимость	обесценение	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Долгосрочные обязательства (кроме оценочного) - всего	За 2025 г.	1 814	7 628	За 2025 г.	0	0	697	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	1 814	387	За 2024 г.	0	0	0	0	0	7 628	0	0	0
в том числе:													
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 024	1 977)	За 2025 г.	170	0	298	0	0	0	0	-170	0
	За 2024 г.	-	7 628	За 2024 г.	0	0	70 [illegible]	-11 875	0	0	0	4 222	0
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 657		За 2025 г.	44	4 574	Договора	0	жизни (по условиям договора)	51 [illegible]	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы
	За 2024 г.	55 210		За 2024 г.	1 322	89	-3 964	0		52 657			

5.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 253	5 958
Затраты на оплату труда	2 485	1 809
Отчисления на социальные нужды	685	478
Амортизация	1 615	2 224
Прочие затраты	4 041	3 629
Итого по элементам	13 079	14 099
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	4 968	0
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 079	14 099

Директор _____ _____ Котловская И.И
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)