

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРИОР СТОУН"
ИНН: 9715404287, КПП: 771501001, ОГРН: 1217700352132,
адрес: 127204, Москва г, ш. Дмитровское, дом 169

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 23.70 «Резка, обработка и отделка камня».

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по резке, обработке и отделке камня.

Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гуляева Н.В.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12-ти месяцев. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководством также проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

3. Учетная политика

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде не вносились.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.12.2023 № 1-УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Основные средства - Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Денежные средства и их эквиваленты - К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переклассифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Банковские кредиты и не банковские займы – Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ МФ РФ от 06.10.2008 № 107н). Дополнительные расходы по займам принимаются к учету в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены. Начисление процентов по полученным займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, ежемесячно, на последнее число каждого календарного месяца. Расходы по всем займам и кредитам, включая проценты по займам (кредитам), привлеченным для приобретения (создания) инвестиционного актива, признаются прочими расходами.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «ИНТЕРИОР СТОУН» является выручка от Резки, обработки и отделки камня.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «ИНТЕРИОР СТОУН» являются расходы, связанные с Резкой, обработкой и отделкой камня.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Учет ведется по элементам затрат. Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 20 «Основное производство» в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Налог на прибыль - Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Существенная информация о финансовом положении Общества

1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создается ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Выручка по основному виду деятельности составила — 3350 тыс. руб.;

Расходы по обычным видам деятельности составили – 1158 тыс. руб., в том числе:

- Аренда — 720 тыс. руб.;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ — 1 тыс. руб.;
- Оплата труда — 45 тыс. руб.;
- Прочие расходы — 374 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 12 тыс. руб.;
- Услуги доставки – 6 тыс.руб.

Прочие доходы – 2 тыс. руб., в том числе:

- прочие внереализационные доходы – 2 тыс. руб.

Прочие расходы – 47 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 10 тыс. руб.;
- • прочие внереализационные расходы – 37 тыс. руб.

3. Событий после отчетной даты, условных активов и обязательств не имеется.

Генеральный директор
(наименование должности)

11 марта 2026 г.

(подпись)

Гуляева Н.В.
(расшифровка подписи)

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 отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 073	-	154	-	(829)	-	-	-	398	-
	3а 2024 г.	1 713	-	669	-	(1 309)	-	-	-	1 073	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	546	-	154	-	(459)	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	1 309	-	546	-	(1 309)	-	-	-	546	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	115	-	-	-	-	-	-	-	115	-
	3а 2024 г.	115	-	-	-	-	-	-	-	115	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	50	-	-	-	(10)	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	40	-	10	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	130	-	-	-	(128)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	17	-	113	-	-	-	-	-	130	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	231	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	231	-	-	-	-	-	-	-	231	-
Итого	3а 2025 г.	1 073	-	154	-	(829)	-	-	X	398	-
	3а 2024 г.	1 713	-	669	-	(1 309)	-	-	X	1 073	-

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 отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 325	373	-	(3 238)	-	-	459
	3а 2024 г.	6 719	3 358	-	(6 752)	-	-	3 325
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 198	-	-	(3 231)	-	-	(33)
	3а 2024 г.	6 639	3 231	-	(6 673)	-	-	3 198
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	300	-	-	-	-	300
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	80	-	-	(79)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	110	73	-	-	-	-	182
	3а 2024 г.	-	110	-	-	-	-	110
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Итого	3а 2025 г.	3 325	473	-	(3 238)	-	X	559
	3а 2024 г.	6 719	3 358	-	(6 752)	-	X	3 325