

Общество с ограниченной ответственностью «Дизайн-сервис»

ИНН 6345018190/ КПП 634501001, ОГРН 1086382002156, Юридический адрес: 445350, Россия, Самарская область, г. Жигулёвск, ул. Лермонтова, д.33, кв.1, р/с 40702810354400058879 в ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, к/с 30101810200000000607, БИК 043601607, тел.: (8482)-28-32-94, 89272689527

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование – ООО "Дизайн-Сервис"
- Юридический адрес: 445350, Самарская обл., г. Жигулевск, ул. Лермонтова, д.33., кв.1
- Дата государственной регистрации: 26.06.2008
- Основной вид деятельности ОКВЭД: 95.22.1 "Ремонт бытовой техники"
- Численность сотрудников: 2
- Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН)

1.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. Информация об учетной системе.

- Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством Финансов Российской Федерации.
- При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления о правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

- При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1 Основные средства

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
- Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
- Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2. Учет запасов

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.
- В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
- При реализации материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
- Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.3 Учет аренды

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.4 Учет расходов и доходов

- В конце отчетного периода управленческие и прочие расходы списываются непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

2.5. Дебиторская задолженность

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
- При квалификации задолженности в качестве сомнительной 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.
 -

2.6 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

- В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	Фактические затраты
Запасы - всего	за 2025г	60	74	71		63
	За 2024г.	59	62	61		60
Материалы	За 2025г	60	74	71		63
	За 2024г.	59	62	61		60

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило В результате финансово-хозяйственной деятельности и	Проценты, штрафы	списано		переклассифицированная	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
						погашено	За счет резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2025г	194		88		137			144	
	За 2024г.	253		50		109			194	
В том числе по расчетам с поставщиками (сч 60)	За 2025г	31		22					53	
	За 2024г.	31		0		0			31	
по расчетам Налоги и сборы, взносы (сч 68,69)	За 2025г	25		66		64			26	
	За 2024г.	17		50		41			24	
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г	138				73			65	
	За 2024г.	205				66			139	

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Поступило		списано погашено	переклассифицированная	
			В результате фактов хозяйственной деятельности (по условиям договора)	Проценты, штрафы			
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г	0	0		0		0
	За 2024г.	0	0		0		0
Краткосрочные обязательства-всего	За 2025г	145	552		558		140
	За 2024г.	137	545		538		145
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г	2	6		6		2
	За 2024г.	2	23		23		2
В том числе перед поставщиками и подрядчиками (сч 60)	За 2025г	125	374		374		125
	За 2024г.	125	343		343		125
Перед бюджетом по налогам и взносам (счет 68, 69)	За 2025г	13	24		25		13
	За 2024г.	6	59		53		13
Перед персоналом	За 2025г	5	148		153		0
	За 2024г.	4	120		119		5
По аренде	За 2025г						
	За 2024г.						
По кредитам и займам	За 2025г						
	За 2024г.						
Итого	За 2025г						
	За 2024г.						

6. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г
Затраты на оплату труда	148	120
Отчисления на социальные нужды	47	36
Аренда	179	164
Прочие затраты	129	121
Фактическая себестоимость	82	74

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

8. Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Антонова Мария Рэмовна	7 500	75	7 500	75
2.	Симонов Роман Сергеевич	2 500	25	2 500	25

9. Иная информация

- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

(наименование должности)

31 марта 2026 г.

(подпись)

Симонов Р.С.

(расшифровка подписи)