Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДЖОЛИ»

г. Химки МО. _02 _марта_ 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой часть ю годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЖОЛИ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДЖОЛИ»
Сокращенное наименование	ООО «ДЖОЛИ»
Адрес юридического лица	141435, Московская область, г.о. Химки, г Химки, мкр. Новогорск, ул Заречная, дом 6, корпус 2, квартира 50
Телефон	+7-915-3656777
Адрес электронной почты	rvm-lux@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5024182782
Код ОКПО	24945076
Код ОКТМО	46783000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.41 - Торговля оптовая текстильными изделиями
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	10 / 10

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 40 000 руб., оплачен полностью.

50% принадлежит учредителю БАШИРЯН Анне Валентиновне.

40% принадлежит учредителю АВЕТИСЯН ИНЕССЕ ЛЕВОНОВНЕ.

10% принадлежит учредителю УДУНЯН РАИСЕ АЛЕКСАНДРОВНЕ.

1.3 Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Баширян Анна Валентиновна.

Главный бухгалтер — Баширян Анна Валентиновна.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 167 272 тыс. руб.;
- внереализационные доходы — 1 106 тыс. руб..

Затраты составили:

- приобретение товаров (работ, услуг) — 134 553 тыс. руб.;
- ФОТ — 7 041 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы — 11 340 тыс. руб.
- Прочие – 9 419 тыс. руб.
- Налог по УСН – 1 679 тыс. руб.

Снижение прибыли в бухгалтерском учете вызвано использованием заемных средств в хозяйственной деятельности в отчетный период.

2. Прочие показатели деятельности за 2025 год.

2.1. Налоговая нагрузка выше средней по виду экономической деятельности.

Расчет налоговой нагрузки

Сумма начисленных налогов, руб.		Выручка, руб.		Налоговая нагрузка		Средняя нагрузка по виду экономической деятельности
14 303 234	/	167 272 143	=	8,6 %	>	2,6 %

Сумма начисленных налогов, руб. **14 303 234**

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН 1 678 908

Год
1 678 908

Налог на добавленную стоимость 11 709 050

1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
4 253 498	1 793 686	2 878 423	2 783 443

Налог на доходы физических лиц 915 276

2.2. Зарплата ниже средней по отрасли в регионе.

Расчет среднемесячной зарплаты

Сумма начисленных выплат в пользу физ. лиц, руб.		Количество месяцев		Среднесписочная численность сотрудников, чел.		Средняя зарплата сотрудников, руб.		Средняя зарплата по виду экономической деятельности в регионе, руб.
7 040 605	/	12	/	10	=	58 672	<	111 869

Показатели в п.п. 2.1. и 2.2. отражают не совсем корректную оценку, так как в настоящее время малый бизнес активно использует труд самозанятых, ИП, которые являются физическими лицами, получают оплату за свой труд, но при этом не являются плательщиками НДФЛ.

2.3. Рентабельность активов и продаж выше предельной по отрасли.

Расчет рентабельности активов

Чистая прибыль, руб.		Стоимость активов, руб.		Рентабельность активов		Предельная рентабельность активов по виду экономической деятельности
4 343 596	/	45 898 585	=	9,5 %	>	2,5 %

Расчет рентабельности продаж

Прибыль (убыток) от продаж, руб.		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, руб.		Рентабельность продаж		Предельная рентабельность продаж по виду экономической деятельности
16 258 867	/	151 013 276	=	10,8 %	>	4,1 %

2.4. Убытки на протяжении 2-х и более лет отсутствуют.

Расчет убытков

Период	Система налогообложения	Бухгалтерская прибыль, руб.	Налоговая прибыль, руб.
2023 г.	Упрощенная	Нет данных	9 125 788
2024 г.	Упрощенная	Нет данных	0
2025 г.	Упрощенная	5 282 485	11 192 719

2.5. Расчет чистых активов на 31 декабря 2025 года.

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	-	-
2	II. Оборотные активы	45 879	52 447	30 647
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**45 879**	**52 447**	**30 647**
5	IV. Долгосрочные обязательства	2 681	18 600	9 665
6	V. Краткосрочные обязательства	24 015	16 009	4 984
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**26 697**	**34 609**	**14 649**
9	**Чистые активы*****	**19 182**	**17 838**	**15 999**

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Нематериальные активы. НМА нет.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

7.2. ООО «ДЖОЛИ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата составления отчетности: « 02 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «ДЖОЛИ» _____/ Баширян А.В./

Главный бухгалтер ООО «ДЖОЛИ» _____/ Баширян А.В./