

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «СЫТЫЙ ПАПА» за 2025 год**

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СЫТЫЙ ПАПА» зарегистрировано в МИФНС № 4 по Донецкой Народной Республике 04.12.2023г. Свидетельство о государственной регистрации № 1239300017483, ИНН 9304028034, КПП 930401001, юридический адрес: г. Торез, ул. Ставропольская, д. 12. Уставный капитал организации: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью. Единственный учредитель Миляева Екатерина Валериевна (ИНН 350602263536).

Основной вид деятельности: ОКВЭД 47.11 - Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составила 5 человек. Средняя заработная плата на 1 работника за 2024 год составила 21160 рублей.

Организация по состоянию на 31.12.2025г. имеет два обособленных подразделения: Магазин «Продукты 22» (г. Торез, ул. Свободы, 12) и Магазин «Продукты 41» (г. Торез, проспект Гагарина, 113).

Организацией ККТ зарегистрирована в ФНС ДНР в октябре 2024г.

2. Основные положения учетной политики. Учетная политика ООО «СЫТЫЙ ПАПА» на 2025 г. утверждена приказом директора Миляевой Е.В. № 57 от 28.12.2024г. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с действующими федеральными и отраслевыми стандартами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные средства, готовой продукции на балансе организация не имеет. На пользование помещениями заключены договоры аренды.

Запасов (товары на продажу) в складе по состоянию на 31.12.2025г. – 658 033 рубля.

Момент признания доходов и расходов ведется по кассовому методу.

Доходы учитываются по кредиту счета 90 "Продажи", субсчет 90-01 «Выручка» и по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91-01 «Прочие доходы».

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в дебет на счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж:

накопленные на счете 44-01 "Расходы на продажу" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Организация является субъектом малого предпринимательства (зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства 10.01.2024г. как микропредприятие). Бухгалтерская отчетность формируется с использованием упрощенной системы (ч.4, и ч.5 ст. 6 Закона №402-ФЗ). Единственным учредителем ООО «СЫТЫЙ ПАПА» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2025 год. Решение учредителя от 10 марта 2026г. № 13.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток товара на продажу 658 033 рубля, денежных средств в кассе организации – 106448 рублей, на расчетном счету организации -31 051,61 рубль. Остаток денежных средств на ЕНС – 27 910,04 рублей.

5. По результатам деятельности за 2025 год организация получила прибыль в размере 483 628 рублей. Нераспределенная прибыль за 2025г. – 483 628 рублей. В 03.2025 г. учредителем принято решение о создании резервного капитала ООО «Сытый папа» в размере 200 000 рублей для покрытия возможных убытков и на развитие компании (приобретение лицензий, оборудования и т.д.). Ежегодный взнос - 10% от чистой прибыли. По состоянию на 31.12.2025г. размер резервного капитала – 64 888 рублей. По состоянию на 31.12.2025г. - 20 000 рублей.

6. В 2025 году учредителю выплачены дивиденды в сумме 400 000 рублей.

7. В 2025г. организацией погашен 14.01.2025г. краткосрочный беспроцентный займ, полученный по договору №2 от 13.12.2024г. на сумму 400 000 рублей (срок погашения 01.12.2025г.), а также, на основании соглашения от 20.11.2025г., займодатель Миляева Екатерина Валериевна освободила должника ООО «Сытый папа» от обязательства по погашению займа на основании ст.415 ГК РФ. Вследствие прощения долга по займу, возник налогооблагаемый внереализационный доход в размере 395 000 рублей. Указанный доход определен в порядке, установленном пунктами 1 и 2 ст. 248 НК РФ.

8. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует. Кредиторская задолженность на сумму 227 041,98 рублей по сч.60 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками» за приобретенный товар в 12.2025г.: ООО «Кристалл Плюс» (ИНН 9303020186) – 45 646 рублей, ООО «Фуд лайн трейдинг 2014» (ИНН 9303018927) – 65 171,40 рублей, ООО «Мастер Торг» (ИНН 9311013270) – 116 224,58 рублей.

9. Основные показатели деятельности организации.

В отчетном году организация осуществляла розничную торговлю алкогольной и спиртосодержащей продукцией на основании лицензий, выданных на период с 29.02.2024г. по 28.02.2025г. и с 24.03.2025г. по 28.02.2026г. Министерством промышленности и торговли Донецкой Народной Республики. Выручка за 2025 год составила 11 448 864,57 рубля, из них: по основному виду деятельности — 11 435 998 рублей, прочие доходы — 12866,57 рублей (кешбэк от контрагента), кроме того, внереализационный доход (прощение долга по займу) – 395000 рублей. Оплачено поставщикам за приобретенный товар 9 463 673,18 рубля. Себестоимость проданного товара 9 051 448,24 рубля. Расходы на продажу 2 262 767 рублей: фонд оплаты труда — 1 332 782 рубля; налоги от фонда оплаты труда – 309 625 рубля; аренда помещений, оборудования, коммунальные платежи — 530 460 рублей. Налог на доходы за 2025г. -41796 рубля.

М.П. Директор ООО «СЫТЫЙ ПАПА»

Е.В. Миляева

