

Общество с ограниченной ответственностью «ХЭППИ ХОУМ ТРЭЙД»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

1. Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Хэппи Хоум Трэйд» 26.06.2014г.

2. Основным направлением деятельности общества является торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий ОКВЭД – 46.41.1.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Основные средства

1. 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.
2. 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.
3. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, 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)

2.2. Нематериальные активы

1. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022

- № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
- По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА 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 НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Учет запасов

- Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
- При отпуске материалов в производство 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)

2.4. Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.5. Исправление ошибок и изменений учетной политики.

- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.6. Учет расходов.

1. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы;

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, материалов, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

2. Транспортно-заготовительные расходы учитываются на счете 44, и пропорционально распределяются по реализованному и оставшимся на складе товарам по итогам каждого месяца.

2.7. 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 "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 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

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);

Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
(Основание: п. 2 ПБУ 8/02).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (периодическая стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	затраты	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переоценки/фили ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	208 927	-	526 209	(525 929)	-	-	-	209 207	-
	За 2024 г.	187 504	-	21 980	(557)	-	-	-	208 927	-
в том числе:										
Депозитные счета	За 2025 г.	4 270	-	526 209	(525 929)	-	-	-	4 550	-
	За 2024 г.	2 170	-	2 100	-	-	-	-	4 270	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	204 657	-	19 880	(557)	-	-	-	204 657	-
	За 2024 г.	185 334	-	526 209	(525 929)	-	-	-	204 657	-
Итого	За 2025 г.	208 927	-	21 980	(557)	-	-	-	209 207	-
	За 2024 г.	187 504	-	-	-	-	-	-	208 927	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрнты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	43 567	-	20	(6 466)	-	X	X	37 122
в том числе:	За 2024 г.	52 860	-	4 858	(14 142)	-	X	X	43 567
Сырье и материалы	За 2025 г.	235	-	1	(5)	-	-	-	231
Товары	За 2024 г.	3 944	-	1	(3 710)	-	-	-	235
	За 2025 г.	36 547	-	1 302	(2 817)	-	-	-	36 032
	За 2024 г.	34 878	-	3 200	(1 531)	-	-	-	36 547
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 701	-	19	(144)	-	-	-	1 576
	За 2024 г.	1 757	-	153	(209)	-	-	-	1 701
Товары отгруженные	За 2025 г.	5 084	-	-	(4 801)	-	-	-	283
	За 2024 г.	12 271	-	1 504	(8 892)	-	-	-	5 084

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	80 068	-	11 810	-	(8 035)	(32 097)	-	-	51 746	-	-
	За 2024 г.	77 047	-	30 212	-	(26 358)	(778)	-	(55)	80 068	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	360	-	62	-	(144)	(175)	-	-	102	-	-
	За 2024 г.	825	-	7 083	-	(7 100)	(448)	-	-	360	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	57 095	-	469	-	(7 732)	(31 922)	-	-	17 910	-	-
	За 2024 г.	59 316	-	12 143	-	(14 268)	(96)	-	-	57 095	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 455	-	11 279	-	-	-	-	-	33 735	-	-
	За 2024 г.	16 461	-	10 828	-	(4 600)	(234)	-	-	22 455	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	282	-	-	-	(263)	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	158	-	158	-	(158)	-	-	-	158	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	163	-	-	-	(8 035)	(32 097)	-	(36)	51 746	-	-
Итого	За 2025 г.	80 068	-	11 810	-	(8 035)	(32 097)	-	X	80 068	-	-
	За 2024 г.	77 047	-	30 212	-	(26 358)	(778)	-	X	80 068	-	-

7.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	643 904	291	4 182	(7 323)	(63)	640 972
	За 2024 г.	640 264	10 635	4 183	(11 226)	(7)	643 904
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 456	5	-	(7 282)	(61)	117
	За 2024 г.	7 969	8 475	-	(8 988)	-	7 456
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(7)	2
Краткосрочные займы	За 2025 г.	636 366	-	4 182	-	-	640 548
	За 2024 г.	632 183	-	4 183	-	-	636 366
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-
	За 2024 г.	104	2 160	-	(2 238)	-	27
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	286	-	-	-	286
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36	-	-	(14)	-	22
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	36
Итого	За 2025 г.	643 904	291	4 182	(7 323)	(63)	640 972
	За 2024 г.	640 264	10 635	4 183	(11 226)	(7)	643 904

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 497	5 555
Затраты на оплату труда	1 671	1 915
Отчисления на социальные нужды	433	431
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 288	7 137
Итого по элементам	8 889	15 038
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 889	15 038

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1 000 000 (один миллион) руб., в том числе оплаченный – 1 000 000 (один миллион) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Леваев Андрей Александрович	1 000 000	100	1 000 000	100
Итого:		1 000 000	100	1 000 000	100

Генеральный директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.

(подпись)



Ильянова Л.М.

(расшифровка подписи)