

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПАПА ДЖОЙ» за 2025 год

### 1. Деятельность организации

Основным видом деятельности организации в отчетном периоде является розничная торговля, осуществляемая с использованием информационно-коммуникационной сети Интернет (код ОКВЭД 47.91.2).

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

#### 2.1. Порядок ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

#### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях по распоряжению руководителя, в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

#### 2.3. Применение упрощенных способов учета

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

#### 2.4. Состав бухгалтерской отчетности

Организация формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Объекты стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются в расходы по мере приобретения, за исключением объектов недвижимости. Основные средства и нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

#### 2.6. Учет аренды

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды и не признает права пользования активом и обязательства по аренде по договорам, не предусматривающим переход права собственности.

#### 2.7. Учет денежных средств

Операции перевода денежных средств отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути».

#### 2.8. Учет запасов

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Оценка производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

#### 2.9. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются в полном объеме в периоде их возникновения.

#### 2.10. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки по налогам отражаются в составе текущих операций.

### 3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость запасов составляет 4 348 тыс. руб.

Запасы отражены по фактической себестоимости. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено.

### 4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 4 128 тыс. руб.

Дебиторская задолженность сформирована расчетами с покупателями и прочими

контрагентами.

В отчетном периоде проводилась работа по урегулированию расчетов, включая проведение взаимозачетов и списание несущественных сумм задолженности.

#### **5. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 2 462 тыс. руб.

Задолженность носит текущий характер. В течение отчетного периода произведено сокращение обязательств за счет расчетов с контрагентами и проведения взаимозачетов.

#### **6. Денежные средства**

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составляет 115 тыс. руб.

Невысокий остаток денежных средств обусловлен текущим характером деятельности и регулярным использованием средств в расчетах с контрагентами.

#### **7. Доходы и расходы**

Выручка за 2025 год составила 29 869 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 29 741 тыс. руб.

Высокая доля расходов обусловлена спецификой деятельности организации, включающей значительный объем закупок товаров, расходов на оплату труда и иных операционных затрат.

#### **8. Финансовый результат**

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 131 тыс. руб.

Финансовый результат сформирован с учетом всех доходов и расходов отчетного периода.

#### **9. Налогообложение**

Организация применяет общий режим налогообложения.

Расчеты по налогам и сборам ведутся в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### **10. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.