ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Дом Подарков»
за 2025 год

(в тыс. руб.)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Дом Подарков» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «**Дом Подарков**»
Сокращенное наименование: ООО «**Дом Подарков**»
Юридический (почтовый) адрес: 236004, Калининградская обл, Калининград г, Аллея Смелых ул, дом № 31Г
ИНН (КПП): 3906309690 (390601001)
ОГРН: 1133926043481
Дата государственной регистрации: 13.11.2013
Основной вид экономической деятельности Общества: Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.59)
Дата включения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016
Категория субъекта малого и среднего предпринимательства: Микропредприятие
Обособленные подразделения, филиалы, представительства Общества: нет
Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год: 2 человек(а)

2. Основа составления бухгалтерской отчетности и учетная политика Общества

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе и составление отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество является организацией, применяющей упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.2. Учетная политика

- Обществом применяется линейный способ ИЛИ способ уменьшаемого остатка начисления амортизации объектов основных средств, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Определение срока полезного использования объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, производится на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу

признаются в составе расходов по обычной деятельности. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Основные средства оцениваются по балансовой стоимости на отчетную дату. Проверка основных средств на обесценение не проводится.

- При признании капитальных вложений фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений, определяются по цене поставщика (подрядчика). Переоценка капитальных вложений не проводится. Капитальные вложения оцениваются по балансовой стоимости на отчетную дату. Проверка капитальных вложений на обесценение не проводится.
- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
- Затраты на приобретение активов, соответствующих условиям признания нематериальных активов, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются в составе расходов по обычной деятельности. Переоценка нематериальных активов не проводится. Нематериальные активы оцениваются по балансовой стоимости на отчетную дату. Проверка нематериальных активов на обесценение не проводится.
- Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных покупателям счетов на основании условий договоров на продажу продукции, товаров, работ, услуг. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности по ценам, предусмотренным договорами, и сложившимися остатками по расчетам. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности Резерв по сомнительным долгам.
- Финансовые вложения менее 90 дней отражаются в составе оборотных финансовых активов.
- Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.
- Задолженность по полученным займам учитывается в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент фактической передачи. Задолженность отражается в составе кредиторской задолженности. По полученным займам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Начисление процентов производится в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц и вне зависимости от предусмотренного договором фактического режима перечисления процентов. Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены.
- Оценочные обязательства, включая оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, а также условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не отражаются.
- Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н. Выручка признается при наличии следующих условий:

✓ существует право на получение выручки;
✓ сумма выручки может быть определена;
✓ увеличение экономических выгод;
✓ переход права собственности.

- Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

✓ с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
✓ путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь

между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;

- ✓ независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- ✓ когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

- Доходы Общества подразделяются следующим образом:

- ✓ доходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие доходы.

- Расходы Общества подразделяются следующим образом:

- ✓ расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие расходы.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150 бухгалтерского баланса)

Состав внеоборотных активов представлен в таблице:

тыс. руб.

Виды внеоборотных активов	На начало года	На конец года
Основные средства	0	0
Итого	0	0

В 2025 году выбытия основных средств, капитальных вложений не было. Нематериальные активы за отчетный период не списывались.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240 бухгалтерского баланса)

3.2.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года Общество долгосрочной дебиторской задолженности не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 года состав дебиторской задолженности представлен в таблице:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	На начало года		На конец года	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 040		8 063	
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	361		511	
Прочая	336		7	
Депозиты, займы выданные	6 237		40	
Итого	**12 973**		**8 622**	

3.3. Заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса)

- По состоянию на 31.12.2025 года состав задолженности по долгосрочным заемным средствам представлен в таблице:

Виды кредиторской задолженности	На начало года	На конец года
Долгоосрочные займы	20 968	23 428
Итого	**20 968**	**23 428**

3.4. Заемные средства (стр. 1510 бухгалтерского баланса)

- По состоянию на 31.12.2025 года задолженность Общества по краткосрочным заемным средствам составляет 2 409 тыс руб.

3.5. Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество долгосрочной кредиторской задолженности не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 состав краткосрочной кредиторской задолженности представлен в таблице:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	На начало года	На конец года
Поставщикам и подрядчикам	737	4 352
Расчеты с покупателями (авансы полученные)	255	109
Расчеты с бюджетом по налогам	658	46
Прочая	0	35
Итого	1 650	4 542

По состоянию на 31.12.2025 года Общество просроченной кредиторской задолженности не имеет.

3.6. Капитал и резервы (стр. 1370 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Увеличение капитала за счет чистой прибыли за отчетный год составило 352тыс. руб

Выплата дивидендов не осуществлялась.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка и Расходы по обычной деятельности (стр. 2110 и стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)

Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость) и расходы Общества по обычной деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Отчетный год	Прошлый год
Выручка от реализации услуг аренды	**20 990**	**25 582**
Итого строка 2110 Отчета о финансовых результатах	**20 990**	**25 582**
Себестоимость, в т.ч.		
Себестоимость продаж	12 582	14 819
Коммерческие расходы	5 782	5 156
Итого строка 2120 Отчета о финансовых результатах	**18 364**	**19 976**

4.2. Прочие доходы и Прочие расходы (стр. 2320 и стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)

Состав Прочих доходов и состав Прочих расходов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Отчетный год	Прошлый год
Прочие доходы		
Курсовые разницы (в т.ч. доходы при конвертации)		
Прочие доходы	377	229
Итого строка 2320 Отчета о финансовых результатах	377	229
Прочие расходы		
Курсовые разницы (в т.ч. расходы при конвертации)	1 322	843
Прочие расходы	818	464
Итого строка 2350 Отчета о финансовых результатах	2 140	1 308

5. Прочие пояснения

5.1. События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
Булойчик Т.А.
30 марта 2026 года