

Общество с ограниченной ответственностью
«ДОМ ПОПУГАЕВ»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной . ответственностью ООО "ДОМ ПОПУГАЕВ"

Сокращенное наименование: ООО "ДОМ ПОПУГАЕВ"

Юридический и фактический адрес Общества: 125362, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Южное Тушино, ул. Свободы, д. 31, стр. 1

Общество было учреждено Протоколом общего собрания учредителей № 1 от 23.07.2023г.

Общество зарегистрировано 24.07.2023 г.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- торговля розничная цветами и другими растениями, семенами, удобрениями, домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.76);
- деятельность зоопарков (ОКВЭД 91.04.1)
- иная деятельность, не запрещенная законодательством Российской Федерации.

Общество владеет бессрочной лицензией на деятельность по содержанию и использованию животных в зоопарках. Рег. НЛ049-00118-77/00822491 от 17.11.2023

Общество имеет территориально-обособленные структурные подразделения. Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных и иных счетов в банке.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 23 человека.

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ , а также Положениями и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

В 2025 году при ведении бухгалтерского учета Общество использовало учетную политику, утвержденную Приказом Генерального директора от 24.07.2023 года № 1-УП с учетом всех изменений и дополнений. Применение данной учетной политики закреплено Приказом №1-УП от 30 декабря 2024 года.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (с изменениями),
- Положения по ведению бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н (с изменениями),
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н (с изменениями),
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (с изменениями),

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

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

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

К основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации - линейный способ. Ликвидационная стоимость по всем объектам ОС равна нулю.

Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования определяются: на основании Классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства № 1, на основании срока действия договоров аренды.

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составила 6 304 тыс. руб.

3.2 Нематериальные активы и капитальные вложения в них

К нематериальным активам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Учет нематериальных активов ведется на счете 04 «Нематериальные активы».

Остаточная стоимость НМА на 31 декабря 2025 года составила 137 тыс. руб.

3.3 Учет аренды

Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: торговое помещение, офисное помещение.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении всех договоров аренды помещений.

3.4 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках, в операционных и иных кассах.

Остаточная стоимость денежных средств на 31 декабря 2025 года составила 508 тыс. руб.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлены ниже в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.
Касса (остаток сч. 50.01)	72	128
Расчетные счета (остаток сч. 51)	317	2 915
Перечисления оплат по платежным картам (остаток сч. 57.03)	119	149
ИТОГО:	508	3 192

3.5 Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Остаточная стоимость запасов на 31 декабря 2025 года составила 12 202 тыс. руб.

Наличие **и** **движение** **запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	атраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 442	-	9 515	(12 755)	-	-	X	X	12 202	-
	За 2024 г.	830	-	0 285	(5 673)	-	-	X	X	5 442	-

в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	179	(7 884)	-	-	(6)	-	289	-
	За 2024 г.	-	-	516	(4 512)	-	-	(4)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 442	-	1 336	(4 871)	-	-	6	-	11 913	-
	За 2024 г.	830	-	768	(1 161)	-	-	4	-	5 442	-

3.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	в восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	782	-	4 516	-	(2 305)	-	-	-	5 994	-
	За 2024 г.	119	-	3 356	-	(6 93)	-	-	-	3 782	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	278	-	3 899	-	(2 264)	-	-	-	4 913	-
	За 2024 г.	071	-	2 900	-	(6 93)	-	-	-	3 278	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	44 9	-	-	-	-	-	86 5	-
	За 2024 г.	-	-	41 6	-	-	-	-	-	41 6	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	25	-	(4 0)	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	8	-	40	-	-	-	-	-	87	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих	За 2025 г.	-	-	83	-	-	-	-	-	83	-

периодов	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.	782		4 516		(2 305)			X	5 994	
	За 2024 г.	119		3 356		(6 93)			X	3 782	

3.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 557	3 589	-	(763)	-	4 383	
	За 2024 г.	571	1 490	-	(522)	-	1 557	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	792	577	-	(761)	-	608	
	За 2024 г.	505	792	-	(505)	-	792	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	90	-	-	-	90	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	527	800	-	-	-	1 327	
	За 2024 г.	46	481	-	-	-	527	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	115	-	-	-	115	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	236	398	-	-	-	634	
	За 2024 г.	21	215	-	-	-	236	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	1 602	-	(2)	-	1 602	
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2	

Расчет ы с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	7	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 69 7	3 49 9	-	(763)	X	4 383
	За 2024 г.	7 132	1 49 0	-	(505)	X	1 557

3.8 Заемные средства

По строке 1510 отражены краткосрочные заемные средства. В составе краткосрочных обязательств на 31.12.2025 отражены беспроцентные займы от физических лиц — участников Общества в сумме 677 руб., выданные на срок до 12 месяцев. Проценты по займу не начисляются и не выплачиваются.

3.9 Капитал

Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 тыс. руб., оплачен участниками полностью.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 20 107 тыс. руб.

Увеличение чистых активов Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой 5 282 тыс. руб. составило 14 825 тыс. руб.

4. Пояснения по статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Основные показатели деятельности Общества

Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов за минусом НДС по основным видам деятельности представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от реализации услуг	103 578	34 324
Выручка от реализации товаров	5 813	2 348
ИТОГО	109 391	36 672

Итого выручка за 2025 год составила: 109 391 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 470	5 630
Затраты на оплату труда	27 426	5 275
Отчисления на социальные нужды	5 864	1 233
Амортизация	2 282	1 330
Прочие затраты	41 243	13 862
Итого расходы по обычным видам деятельности	87 284	27 330

Итого расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили: 87 284 тыс. руб.

4.3 Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Структура прочих доходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Проценты по депозитам	571	119
Прочие внереализационные доходы	377	0
ИТОГО	948	119

Структура прочих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расходы на услуги банка	2 214	982
Штрафы по хозяйственным договорам	412	0
Прочие внереализационные расходы	2 290	51
ИТОГО	4 916	1028

Расшифровка процентов к уплате представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Проценты к уплате		5
ИТОГО		5

4.4 Налог при упрощенной системе налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "Доходы" . Ставка налога 6%. Сумма исчисленного налога за 2025 год составила 3 314 тыс. руб.

5. Иная информация

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации после отчетной даты не происходили.

Генеральный директор

Лапыш А.С.

02 марта 2026г.