

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ВТК «Зеленый рай» за 2025 год.

1. Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью ВТК «Зеленый рай» (ООО ВТК «Зеленый рай») (далее – Общество) зарегистрировано 30.11.2010г. ОГРН 1105476089795, ИНН 5408284260, КПП 540501001. Адрес местонахождения: Новосибирская область, город Новосибирск, ул. В. Высоцкого, д. 50/3, кв. 193.

1.2 Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3 Участники Организации:

Роговцев Антон Николаевич — 100% доли в уставном капитале.

1.4 Единоличный исполнительный орган управления обществом: директор – Роговцев Антон Николаевич, действующий на основании Устава.

1.5 Основной вид деятельности организации – 01.19.2 «Декоративное садоводство и производство продукции питомников».

1.6 Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 01.01.2025 также составила 1 человек

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Система налогообложения – упрощенная, 6% с доходов.

1.9 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Особенности деятельности организации

3.1 ООО ВТК «Зеленый рай» осуществляет деятельность в области цветоводства.

3.2 Производственные запасы и материальные активы в деятельности используются незначительно.

3.3 Основные расходы формируются за счет:

- оплаты труда сотрудников;
- страховых взносов, оплаты НДФЛ;
- услуг по обслуживанию ККТ;
- услуг доставки;
- прочих услуг;
- услуг банка.

4. Основные положения учетной политики.

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 01.01.2024г.

4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы отражены на счете 90.01.

Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно - постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Прочие расходы на счете 91 составляют услуги банка.

4.4. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы учитываются отдельно и не включаются в стоимость МПЗ. При списании МПЗ оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

5. Показатели финансового результата

Выручка 474 486 руб. (2024: 76 919 руб.)

Себестоимость 199 997 руб. (2024: 178 196 руб.)

Чистая прибыль 247 478 руб. (2024: убыток 108241 руб.)

6. Доходы

Выручка формируется от продажи растений, саженцев, цветов

Иных существенных видов деятельности организация не осуществляет.

7. Расходы

Основную часть себестоимости составляют следующие расходы:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			199 996,85	199 996,85		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			588,00	588,00		
Обслуживание ККТ			29 900,00	29 900,00		
Оплата труда			84 000,00	84 000,00		
Программное обеспечение			2 400,00	2 400,00		
Прочие затраты			1 431,00	1 431,00		
Списание материалов			13 579,55	13 579,55		
Страховые взносы			25 200,00	25 200,00		
Услуги доставки			42 898,30	42 898,30		
Итого			199 996,85	199 996,85		

Прочие расходы (услуги банка) составляют 14 233руб.

8. Активы

Валюта баланса на 31.12.2025: 189 539 руб.

Денежные средства на конец периода: 189 539 руб.

9. Обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 6 360 руб.

Налоги — 4 140 руб.

Страховые взносы — 2 220 руб.

Заемные средства отсутствуют.

10. Капитал

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года — 173 478 руб.

11. Денежные потоки

Поступления от покупателей — 484 476 руб.

Денежные средства направляются преимущественно на выплату заработной платы и обязательных платежей.

12. Дополнительные факторы, повлиявшие на показатели отчетности

ООО ВТК «Зеленый рай» осуществляет деятельность в области цветоводства и растениеводства. Работы сезонные, в основном в весенне-летний период. Поступление выручки неравномерное как следствие сезонности. Также на доходы влияют климатические условия. Бизнес развивается пока не очень хорошо. Планируется расширение штата и увеличение продаж.

13. Непрерывность деятельности

Обязательства исполняются в обычном порядке.

Оснований сомневаться в непрерывности деятельности нет.