

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КАЛИНА-ПАРК»

1.2. Юридический адрес: 620027, Свердловская область, г. Екатеринбург, наб. Олимпийская, д. 9/1, кв. 288

1.3. Дата государственной регистрации: 23.11.2021

1.4. Средняя численность сотрудников: 4 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Коростелёва Мария Валерьевна – 100% доли
Уставный капитал внесен полностью

1.6. Перечень видов деятельности:

- Основной: деятельность по благоустройству ландшафта (81.30)
- Дополнительные:
 - цветоводство (01.19.2)
 - выращивание плодовых деревьев и кустарников (01.25)
 - выращивание многолетних культур (01.29)
 - выращивание рассады (01.30)
 - лесозаготовки (02.20)
 - розничная торговля (47.19)
 - торговля материалами для поделок (47.52.4)
 - деятельность в области дизайна (74.10)
 - деятельность по операциям с недвижимым имуществом (68.20)

1.7. Руководство:

- Генеральный директор: Коростелёва Мария Валерьевна
- Главный бухгалтер: Коростелёва Мария Валерьевна

• 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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

3. Основные средства

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся основные средства, отнесенные следующим группам:

Сооружения (теплицы)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Машины и оборудование (кроме офисного)
Офисное оборудование
Транспортные средства

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	31.12.2025	—

Инвентаризация проведена на дату 31.12.2025 избытков и недостатков не выявлено

5. Анализ финансового положения

5.1. Динамика активов:

- Общая величина активов: **41 982 тыс. руб.** (+56,8% к 2024 г.)
- Внеоборотные активы: **10 117 тыс. руб.** (-17,6%)
- Оборотные активы: **31 865 тыс. руб.** (+104,7%)

5.2. Структура пассивов:

- Собственный капитал: **1 309 тыс. руб.** (-42,1%)
- Долгосрочные обязательства: **300 тыс. руб.**
- Кредиторская задолженность: **40 373 тыс. руб.** (+66,7%)

6. Основные факторы влияния на результаты

- Рост выручки обусловлен расширением объемов деятельности
- Увеличение себестоимости связано с ростом затрат на материалы и ресурсы
- Снижение прибыли вызвано опережающим ростом затрат

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений: 04.03.2026

Руководитель _____ /Коростелёва М.В./