

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Серебряная Роса».

Сокращенное наименование: ООО «Серебряная Роса».

ИНН 3525253864, КПП 352501001

ОГРН 1113525001006,

Адрес: 160023, г. Вологда, ул. Ловенецкого, д. 20.

ООО «Серебряная Роса» зарегистрировано 27.01.2011г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств нет.

Общество с ограниченной ответственностью «Серебряная Роса» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.34.1 - Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками.

За 2025 год получены следующие результаты (тыс.руб.):

Показатели	2025 год	2024 год	Отклонение, %
Выручка (без НДС)	49 954	61 930	80,7
Затраты	48 367	56 596	85,5
Прибыль от продаж	1 587	5 334	29,8

Прибыль организации за 2025 год составляет 862 тыс. руб.

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов и учетными регистрами синтетического и аналитического учета. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется способом двойной записи. Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация проводится согласно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ 4н от 13.01.2023г.).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 000 рублей.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н на счете 01 «Основные средства». Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. К несущественным активам организации относятся основные средства стоимостью за единицу до 40 000 рублей. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Начисление амортизации производится линейным способом. Переоценка основных средств обществом не производится.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отражение материалов в учете осуществляется по фактическим произведенным затратам на их приобретение и изготовление. При списании и ином выбытии стоимость материалов оценивается по методу ФИФО.

Расходы организации формируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

В 2025 году в учетную политику Организации внесены изменения, связанные с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, предусмотренным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н. Согласно ФСБУ 4/2023 Формы бухгалтерской отчетности организации дополнены необходимой детализацией показателей по статьям отчетов.

Основные формы и объемы бухгалтерской отчетности, используемые в организации:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) с НДС 5%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		стисано		пересечена		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы - всего		308	(308)	-	-	-	-	308	(308)
в том числе:		308	(308)	-	-	-	-	308	(308)
Другие НМА		308	(308)	-	-	-	-	308	(308)
из них исключительные права		308	(308)	-	-	-	-	308	(308)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		стисано		пересечена		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		стисано		принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные фактические затраты
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		На начало года		по рыночной стоимости (при наличии)	
		затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего		-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на отчуждение правам нематериального актива - всего		-	-	-	-

Наименование показателя	2024 г.		2025 г.	
	3 кв.	итого	3 кв.	итого
Средств - всего	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3 кв. 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3 кв. 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3 кв. 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3 кв. 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3 кв. 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3 кв. 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв за под. обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	81	-	24 757	(24 550)	-	-	-	X	-	X	288	-	
	За 2024 г.	87	-	38 630	(38 636)	-	-	-	X	-	X	81	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	27	-	928	(731)	-	-	-	-	-	-	17	-	
	За 2024 г.	41	-	1 442	(482)	-	-	-	-	(207)	-	27	-	
Товары	За 2025 г.	54	-	21 488	(21 271)	-	-	-	-	(974)	-	271	-	
	За 2024 г.	46	-	30 617	(30 609)	-	-	-	-	-	-	54	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	2 341	(2 548)	-	-	-	-	207	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	6 571	(7 545)	-	-	-	-	974	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 483	-	1 079	-	(1 826)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 736	-
	За 2024 г.	1 985	-	1 830	-	(1 332)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 483	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	198	-	133	-	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	135	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	380	-	198	-	(380)	-	-	-	-	-	-	-	-	198	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 436	-	689	-	(1 424)	-	-	-	-	-	-	-	-	701	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	949	-	1 424	-	(937)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 436	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	602	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	625	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	607	-	2	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	602	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	195	-	234	-	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	234	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4	-	195	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	195	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	11	-	11	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 483	-	1 079	-	(1 826)	-	-	-	-	-	-	X	-	1 736	-
	За 2024 г.	1 985	-	1 830	-	(1 332)	-	-	-	-	-	-	X	-	2 483	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 931 5 339	3 060 2 869	- -	(2 868) (5 277)	- -	- -	3 123 2 931
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 333 2 826	883 1 328	- -	(1 328) (2 821)	- -	- -	888 1 333
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	369 577	570 316	- -	(311) (524)	- -	- -	628 369
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 784	10 8	- -	(12) (780)	- -	- -	10 12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	466 501	405 466	- -	(466) (501)	- -	- -	405 466
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	621 -	- -	- -	- -	- -	621 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	197 186	185 197	- -	(197) 186	- -	- -	185 197
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	465 2 931	554 3 060	- -	(554) (465)	- -	- -	386 554
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 931 5 339	3 060 2 869	- -	(2 868) (5 277)	- -	- -	3 123 2 931

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 139	32 035
Затраты на оплату труда	9 208	9 972
Отчисления на социальные нужды	2 372	2 236
Амортизация	13	16
Прочие затраты	14 635	12 337
Итого по элементам	48 367	56 596
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 367	56 596

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация.

12.1 Информация об обществе

Уставный капитал составляет 35 010 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 7 человек.

Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	2 139	2 657	114

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в общей сумме 1380 тыс. руб.

12.2 Состав бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Серебряная Роса» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Искажение или намеренный пропуск событий, хозяйственных операций, факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности ООО «Серебряная Роса», отсутствуют.

Оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Серебряная Роса» в условиях санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками материалов, разрыва сложившихся связей с поставщиками). Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности общества в обозримом периоде будет не существенным, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности ООО «Серебряная Роса».

Директор ООО «Серебряная Роса»

Главный бухгалтер ООО «Серебряная Роса»



А.А. Трудова

О.Н. Рыкова

16 марта 2026 года.