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

Общество с ограниченной ответственностью «Ромашка»

Организации Общество с ограниченной ответственностью " Ромашка " присвоен:
• ИНН 5027160723;
• КПП 500301001;
• ОГРН 1105027004719.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: 142720, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ЛЕНИНСКИЙ, ПГТ. ДРОЖЖИНО, УЛ ЮЖНАЯ, Д. 27, КВ. 30.
Организация создана 7 апреля 2010 года.
1.1. Основные виды деятельности организации
В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая
1.2. Дополнительные виды деятельности организации
Дополнительными видами деятельности организации являются:
• 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
• 33.12 Ремонт машин и оборудования;
• 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования;
• 33.14 Ремонт электрического оборудования;
• 33.19 Ремонт прочего оборудования;
• 43.21 Производство электромонтажных работ;
• 43.29 Производство прочих строительно монтажных работ;
• 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;
• 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
• 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
• 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
• 56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах;
• 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
• 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
• 59.13 Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
• 59.14 Деятельность в области демонстрации кинофильмов;
• 77.21 Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;
• 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам:

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

ООО «Ромашка» относится к микропредприятию на основании Закона, по численности, виду деятельности и доли Уставного фонда.

Доля в уставном капитале: физических лиц – 100%

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Ягодкину Олегу Анатольевичу.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор: Ягодкин Олег Анатольевич

Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 1 сотрудник чел.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *Общество с ограниченной ответственностью «Ромашка»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
не применяется:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов	
Признание выручки от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	Выручка от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) от текущей деятельности определяется: — кассовым методом: на дату поступления денежных средств в кассу или на счёт в банке, получения имущества, работ, услуг, имущественных прав, погашения задолженности контрагента другим способом	В соответствии со ст. 346.17 НК РФ

3. Иная информация

3.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде. ООО «Ромашка» применяет специальный налоговый режим - упрощенная система налогообложения с объектом в виде доходов.
Книга учета доходов и расходов ведется бумажным способом.
Сумма единого налога (авансового платежа по нему) уменьшается на суммы страховых взносов, и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, уплаченные в текущем отчетном (налоговом) периоде.

Выручка за 12 месяцев 2025 года составила 4 090 тыс. руб.
Расходы за 2025 год составили 1 879 тыс.руб
В т.ч. :
Расходы на оплату труда (включая страховые взносы) 333тыс.руб
Материальные расходы 273тыс.руб
Прочие 1273тыс.руб

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 811 тыс. руб.
в т.ч.:
- авансы выданные 672 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 50 тыс. руб.
- прочие дебиторы 89 тыс. руб.

Стр. 1370 Капитал и резервы
В т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 1 202 тыс.руб
Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 118 тыс.руб.
в т.ч.:
- поставщики и подрядчики – 73 тыс.руб.
- налоги и сборы - 45 тыс.руб.

Генеральный директор	_____	Ягодкин Олег Анатольевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"20" марта 2026 г.