

Общество с ограниченной ответственностью «ФЛОРА КАРМЕН»

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 «ФЛОРА КАРМЕН».

1.2. Юридический адрес – 127247, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бескудниковский, ш Дмитровское, дом 88, корпус 2, помещение 230

1.3. Дата государственной регистрации – 12.12.2022.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.22 Торговля оптовая цветами и растениями.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Отдел по работе с персоналом	1 человек
Контрольно-ревизионный отдел	1 человек
Отдел информационных технологий	1 человек
Бухгалтерия	8 человек
Отдел логистики	2 человека
Отдел закупок срезанных растений	2 человека
Отдел закупок горшечных растений	1 человек
Административно-хозяйственный отдел	1 человек
Отдел развития	1 человек
Склад срезанных растений	2 человека
Склад горшечных растений	1 человек

Пенсионеров нет, предпенсионеры – 3 человека

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Чистикова Л.И. с долей 100 процентов до 27.07.2025 года (дата смерти);
- Мачелюк А.В. с долей 100 процентов с 27.01.2026 года (после вступления в наследство)
- Мачелюк А.В. с 01.08.25 доверительный управляющий

### 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Л.И. Чистикова (приказ № 01 от 05.12.2022).

Генеральный директор Общества: А.В. Мачелюк (решение №5 от 20.08.2025).

Главный бухгалтер Общества: Н.Н. Пузанова (приказ № 09 от 17.06.2024).

### 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 1.10 Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Чис-ть	Дата закрытия
Обособленное подразделение «Кавказский»	115516, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Царицыно, б-р Кавказский, д. 57	0	25.12.25г

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ФЛОРА КАРМЕН» составлена в тыс. руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными 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.

## 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положения учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	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.	
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.	п.9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом

	обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское помещение по договору краткосрочной аренды № КБ-827 от 26.09.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету принтер этикеток и компьютерная техника по остаточной стоимости в размере 232 тыс. руб.

#### 7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товар и материалы на сумму 45 662 тыс. руб. Основную часть материальных запасов составляет товар, приобретенный для последующей перепродажи.

#### 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	15.12.2025	—

Материально-производственные запасы	28.12.2025	—
-------------------------------------	------------	---

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 315 940 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 43 670 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на оптовые поставки срезанных цветочных растений, расширение географии оказания услуг.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании до 27.07.25 являлась г-ка Чистикова Л.И., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г РОССИЯ, 107564, Город Москва, проезд Погонный, д. 1, к. 2, кв. 7. За проверяемый период Общество произвело выплату дивидендов в его пользу в размере 6 000 000,00 рублей.

После смерти бенефициара на правах наследования бенефициаром стала г-ка Мачелюк А.В. гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 143591, Московская область, г Истра, с Рождествено, б-р Сиреневый, д. 6, кв. 22 За проверяемый период Общество не производило в его пользу никаких выплат.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

  
Мачелюк А.В.

