

**Общество с ограниченной ответственностью «Крокус+»  
ИНН 5040072201**

**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 «Крокус+»

**1.2.** Юридический адрес: 140152, Российская Федерация, Московская область, Раменский м.о., пос. Дружба, ул. Ленина, стр. 5/2, комната 38

**1.3.** Дата государственной регистрации: 29.06.2006 г.

**1.4.** Численность сотрудников на 31.12.2025 г.: 6 человек

<b>Наименование подразделения</b>	<b>Численность</b>
Администрация	4
Бухгалтерия	2

**1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей 00 копеек.**

Участниками являются:

- Демина Валерия Александровна с долей 50% процентов;
- Досаева Ольга Владимировна с долей 50% процентов;

**1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

• 68.20: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

**1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

- Генеральный директор Общества: Сухов Николай Сергеевич, приказ от 27.06.2022 г. № 16.

- Главный бухгалтер – Пирязева Галина Александровна, приказ от 06.12.2017 г. № 11/1.

**2. Информация об учетной политике**

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>Основные средства</b>	
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	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
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 учетом срока их использования на момент приобретения.	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>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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от

оказания услуг, продажи продукции длительным циклом изготовления	оказания услуги, продукции в целом.	реализации	06.05.1999 г. N 32н)"
---------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------	------------	-----------------------

### 3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится следующее недвижимое имущество:

- Здание магазин № 2, кадастровый номер 50:23:0020227:1968, общая площадь 444,7 кв. м., расположенное по адресу: МО, Раменский м.о., пос. Дубовая роща, ул. Новая, стр. 5/2;

- Здание склад при магазине № 2, кадастровый номер 50:23:0020276:619, расположенное по адресу: МО, Раменский м.о., пос. Дубовая роща, ул. Новая, стр. 5/2а, общей площадью 76,6 кв. м.;

- Здание – универмаг №3, кадастровый номер 50:23:0000000:134893, расположенное по адресу: МО, Раменский м.о, пос. Ильинский, ул. Московская, 26, общая площадь 726,5 кв. м.;

- Здание - магазин № 26, кадастровый номер 50:23:0090218:63, расположенное по адресу: МО, Раменский м.о, пос. Ильинский, ул. Московская, 58а, общая площадь 497,7 кв. м.;

- Здание – торгово-развлекательный центр, кадастровый номер 50:23:0030143:3938, расположенное по адресу: МО, Раменский м.о, ул. Южный проспект, д. 4, общая площадь 1466,3 кв. м.

- Здание торгового центра: магазин № 37 «Продукты», магазин № 39 «Промтовары», кафе, кадастровый номер 50:23:0000000:132836, расположенное по адресу: МО, Раменский м.о, пос. Дружба, ул. Ленина, стр. 5/2, общая площадь 1154 кв. м.;

- Земельный участок при магазине № 2, кадастровый номер 50:23:0020261:463, общая площадь 1307 кв. м., расположенный по адресу: МО, Раменский м.о., пос. Дубовая роща, ул. Новая, з/у 5/2;

- Земельный участок при универмаге №3, кадастровый номер 50:23:0090238:35, расположенный по адресу: МО, Раменский м.о, пос. Ильинский, ул. Московская, з/у 26, общая площадь 2279 кв. м.;

- Земельный участок при магазине № 26, кадастровый номер 50:23:0090110:4, расположенный по адресу: МО, Раменский м.о, пос. Ильинский, ул. Московская, з/у 58а, общая площадь 1450 кв. м.;

- Земельный участок при торгово-развлекательном центре, кадастровый номер 50:23:0070210:79, расположенный по адресу: МО, Раменский м.о, ул. Южный проспект, з/у 4, общая площадь 1960 кв. м.

На 31.12.25 г основные средства составили - 25 125,29 т.р.

Амортизация основных средств - 5 031,88 т.р.

Незавершенное строительство -

#### **4. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность уменьшилась, по сравнению с ее наличием на начало года на 393,8 тыс. руб. и составила - 3171,32 т.р.

В том числе:

Долг за арендные и коммунальные услуги арендаторами - 2544,14 т.р.

Предоплата за услуги - 127,18 т.р.

Предоплата за налоги - 500,00 т.р.

#### **4.1. Денежные средства:**

Денежные средства на расчетном счете - 338,4 т.р.

Денежные средства, размещенные на депозитах - 8 000 т.р.

#### **5. Кредиторская задолженность**

За отчетный период кредиторская задолженность увеличилась на 535,45 (38,07%) тыс. руб. и составила 1942,1 тыс. руб., в т.ч. по налогам и сборам – 1704,2 тыс. руб., задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 174,6 тыс. руб., предоплата за аренду 63,3 тыс. руб. Данная задолженность текущая.

Задолженность перед учредителями отсутствует.

Валюта баланса - 31 603 т.р.

Выручка общества за отчетный период составила 65 435 тыс. руб. Прочие доходы составляют 482 тыс. руб., из них 432 тыс. руб. - проценты к получению. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 34 616 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.»

#### **7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

ООО «Крокус+» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года.

Генеральный директор

ООО «Крокус+»

\_\_\_\_\_ Сухов Н. С.