

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО "УСАДЬБА РОМАШКОВО" за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "УСАДЬБА РОМАШКОВО"

ИНН: 5032292281

КПП: 503201001

ОГРН: 1175024033986

Дата регистрации: 19.12.2017

Юридический адрес: 143025, Московская область, г. Одинцово, с. Ромашково, ул. Советская, дом 14А, помещение 8

Участники общества: физические лица

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Агаев Этибар Шамил оглы (ИНН 773100273385)

Основной вид деятельности: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11)

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (объект «доходы минус расходы»), НДС 5% в соответствии с главой 21 НК РФ.

Среднесписочная численность работников за 2024 год: 3 человек, **за 2025 год:** 5 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 года. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и формирует отчетность в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств не представляются в связи с отсутствием существенной информации, подлежащей раскрытию в данных формах.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующей группы активов, обязательств, доходов или расходов.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными действующими нормативными актами.

Основные элементы учетной политики:

- **Форма ведения учета:** автоматизированная с использованием специализированной бухгалтерской программы.

- **Основные средства:** активы стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
- **Учет доходов и расходов:** применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.
- **Финансовые вложения:** учитываются по первоначальной стоимости. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости, так как по данным вложениям не определяется текущая рыночная стоимость. Проверка на обесценение производится ежегодно при наличии признаков обесценения.
- **Налоговый учет:** ведется в рамках упрощенной системы налогообложения (объект «доходы минус расходы»). Налог на добавленную стоимость уплачивается по ставке 5% в соответствии с п. 8 ст. 164 НК РФ.

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

АКТИВ

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Показатель сформирован как остаточная стоимость объектов основных средств.

тыс. рублей

Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Поступило за период	Списано за период		Амортизация за период	Остаточная стоимость на конец года
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания	За 2025г	39 638	(8 494)	17 944	(814)	144	(4 589)	43 829
	За 2024г	20 141	(7 750)	30 903	(11 406)	5 020	(5 765)	31 144
Земельные участки	За 2025г	31 262	-	-	-	-	-	31 262
	За 2024г	31 262	-	-	-	-	-	31 262

Изменение остаточной стоимости за 2025 год обусловлено модернизацией ОС на сумму 17 944 тыс.руб., выбытием ОС и начислением амортизации.

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

По данной строке отражены долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы), учитываемые на счете 58. тыс. рублей

Вид вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Займы выданные (счет 58)	5 400	7 600

Оборотные активы**Строка 1210 «Запасы»**

тыс.рублей

Вид запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материалы (счет 10)	408	-
Товары (счет 41)	6 190	5 511
Итого	6 598	5 511

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

В составе строки учтены депозиты, дебиторская задолженность и расходы будущих периодов. тыс. рублей

Состав актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Депозитные счета (счет 55.03)	6 881	17 370
Расчеты с покупателями (счет 62.01)	7 841	8 769
Авансы выданные поставщикам (счет 60.02)	2 346	602
Налоги и взносы (счета 68, 69)	70	
Прочая дебиторская задолженность (счета 76)	1 306	1 033
Расходы будущих периодов (счет 97)	160	230

Состав актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Итого	18 604	28 004

Депозиты представляют собой размещенные в банках денежные средства, приносящие процентный доход.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. рублей

Состав	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса (счет 50)	676	1 746
Расчетные счета (счет 51)	12	361
Переводы в пути (счет 57)	165	151
Итого	853	2 258

Капитал и обязательства

Строка 1300 «Капитал»

тыс. рублей

Состав капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал (счет 80)	49 557	49 557
Нераспределенная прибыль (счет 84)	36 885	34 604
Итого	86 442	84 161

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»

По данной строке отражены полученные долгосрочные заемные средства.

Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»

По данной строке отражены начисленные проценты по долгосрочным займам.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность включает обязательства перед поставщиками, задолженность по налогам и сборам. тыс. рублей

Состав обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Поставщики и подрядчики (счет 60.01)	1 483	4 342
Задолженность по налогам и сборам (счета 68, 69)	1 705	3 864
Итого	3 188	8 206

4. Пояснения по отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110)

Выручка от реализации товаров, услуг за 2025 год составила **62 111 тыс. руб.** (за 2024 год – 56 149 тыс. руб.). Структура выручки по видам услуг: тыс. рублей

Вид услуг	Сумма, руб. (2025)	Доля, %
Розничная продажа	60 643	97,64
Аренда нежилого помещения	1 468	2,36
Итого	62 111	100

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) тыс. рублей

Показатель	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	(50 515)	(39 333)
Коммерческие расходы	(2 046)	(2 064)
Управленческие расходы	(6 445)	(5 545)

Показатель	2025 год	2024 год
Итого расходов по обычным видам деятельности	(59 005)	(46 943)

Проценты к получению и прочие доходы/расходы

тыс. рублей

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы (2340)	3 534	22 869
• Проценты к получению	428	384
• Прочие доходы		193
• Реализация основных средств	3 106	22 292
Прочие расходы (2350)	(2 169)	(3 367)
Проценты к уплате (2330)	(1 504)	(412)

Проценты к получению начислены по банковским депозитам. В составе прочих доходов отражены полученные штрафные санкции, корректировки расчетов, выявленные по актам сверки. Прочие расходы включают расходы на банковские услуги, пени и штрафы, а также прочие внереализационные расходы.

Налог на прибыль (доходы) (строка 2410)

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год исчислен в сумме **672 тыс. руб.** (за 2024 год – 3 344 тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По итогам 2025 года получена **чистая прибыль** в размере **2 295 тыс. руб.**

5. Существенные события после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, не происходило.