

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Закарпатская роза»

ОГРН 1159102015005, ИНН 9103062421, КПП 910301001

Юридический адрес:
ул. Севастопольское шоссе, 64
г. Ялта, г.Алупка; 298676,
Республика Крым, РФ,
тел. 79788570050

Почтовый адрес:
ул. Севастопольское шоссе, 64
г. Ялта, г.Алупка; 298676,
Республика Крым, РФ,
тел. 79788570050

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Закарпатская роза»

1.2. Юридический адрес – ул. Севастопольское шоссе, 64, г. Ялта, г. Алупка; 298676, Республика Крым, РФ.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.01.2015г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.5. Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 4 378 030,44 руб. Участниками являются:

- ООО «МБ-Крым» с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Я. И. Зазовский (приказ № 1 от 01.01.2025г).

Ведение бухгалтерского и налогового учета, кадровый учет переданы на обслуживание в организацию АО «Таврия-Авто» по договору № 2016-18/03 от 30.12.2016., 2018-03/01 от 01.03.2018г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Закарпатская роза» 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 40 000 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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
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)
	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.
	Учет доходов и расходов	
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

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

Общество арендует земельный участок по договору аренды № 90:25:090103:196-80/090/2017-3 от 02.06.2017г., по условиям договора земельный участок передан за арендную плату во временное пользование до 09.06.2056г. 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 числятся здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, и незавершенные капитальные вложения. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	07.11.2025	—
Материально-производственные запасы	07.11.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Заемные средства и кредитные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не обременено краткосрочными кредитами/займами и процентами по краткосрочным кредитам/займам.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не обременено долгосрочными кредитами/займами и процентами по долгосрочным кредитам/займам.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7729 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 56 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с повышением размера арендной платы. Проценты к получению составили 2104 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 968 тыс. руб. Увеличение размера управленческих расходов на сумму 296 тыс. руб. связано с ростом расходов на оплату труда, увеличением размера арендной платы за земельный участок и повышением уровня коммунальных расходов.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 4378 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2650 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Директор



Зазовский Я.И.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода					
	Период	На начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (перерецененная) стоимость	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода					
	Период	На начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (перерецененная) стоимость	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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	Изменения за период				На конец периода	
	Период	На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Изменения за период			На конец периода		
	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		переоценка		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 328	(1 975)	-	(249)	-	-	3 328	(2 224)
	За 2024 г.	3 328	(1 726)	-	(249)	-	-	3 328	(1 975)
в том числе:									
	Здания	2 679	(1 604)	-	(190)	-	-	2 679	(1 794)
Сооружения	За 2025 г.	465	(279)	-	(33)	-	-	465	(312)
	За 2024 г.	465	(246)	-	(33)	-	-	465	(279)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	87	(46)	-	(12)	-	-	87	(59)
	За 2024 г.	87	(34)	-	(12)	-	-	87	(46)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	97	(46)	-	(14)	-	-	97	(60)
	За 2024 г.	97	(32)	-	(14)	-	-	97	(46)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		амортизация		амортизация		обесценение	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 104	-	1 352	-	1 601	-
в том числе:						
Здания	885	-	1 075	-	1 265	-
Сооружения	154	-	187	-	220	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	28	-	40	-	53	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	37	-	51	-	64	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве основных средств		фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	обесценение	слисано		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	756	-	-	-	756	-
	За 2024 г.	756	-	-	-	756	-

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	списано		текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	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	резерв обесценение		списано		резерв под обесценение		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв обесценение
						фактическая себестоимость	(21) (30)	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	21	-	(21)	-	-	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	30	-	(30)	-	-	X	-	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	21	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	-	-	-	30	-	(30)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения 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.	1 527	-	738	-	(258)	-	(258)	-	2 006	-	-	-	2 006	-	(954)
	За 2024 г.	1 159	-	997	-	(629)	-	(629)	-	1 527	-	-	-	1 527	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	391	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391	-	(82)
	За 2024 г.	309	-	83	-	(1)	-	(1)	-	391	-	-	-	391	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 128	-	729	-	(258)	-	(258)	-	1 599	-	-	-	1 599	-	(873)
	За 2024 г.	844	-	912	-	(628)	-	(628)	-	1 128	-	-	-	1 128	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	4	-	-	-	-	-	5	-	-	-	5	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	2	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	5	-	-	-	-	-	11	-	-	-	11	-	-
	За 2024 г.	4	-	2	-	-	-	-	-	6	-	-	-	6	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 527	-	738	-	(258)	-	(258)	-	2 006	-	-	X	2 006	-	(954)
	За 2024 г.	1 159	-	997	-	(629)	-	(629)	-	1 527	-	-	X	1 527	-	-

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	954	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	82	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	874	-	-	-	-	-

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)					
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 962 6 962	- -	(6 962) -	- -	- -	- 6 962	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	6 962 6 962	- -	(6 962) -	- -	- -	- 6 962	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	817 848	162 495	(282) (481)	- (44)	- -	697 817	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	31 63	49 31	(31) (63)	- -	- -	49 31	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	410 501	77 359	(251) (405)	- (44)	- -	236 410	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	13 13	- -	- -	- -	- -	13 13	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	266 168	17 99	(1) (1)	- -	- -	282 266	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	34 35	9 -	(1) -	- -	- -	43 34	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	64 68	9 6	- -	- -	- -	73 64	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	7 779 7 810	162 495	(7 244) (481)	- (44)	- X X	697 7 779	

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.	-	-	-	-	-
	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	21	30
Затраты на оплату труда	1 876	1 817
Отчисления на социальные нужды	559	482
Амортизация	249	249
Прочие затраты	2 592	2 424
Итого по элементам	5 297	5 002
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 297	5 002

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.	-	-	-	-