

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ФИАЛКА"

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

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – АО «Фиалка»
- 1.2. Юридический адрес - 117105, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Донской, наб. Новоданиловская, д.12, помещ. 81.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 10.06.2024
- 1.4. Численность сотрудников – 1 чел.
- 1.5. Уставный капитал составляет – 100 000 руб.  
Акционерами являются:
  - Малышев Артем Юрьевич – 1000 штук обыкновенных акция (100%).Реестродержателем выступает АО «Реестр» ИНН 7707028206  
Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.
- 1.6. Основной вид деятельности - 70.10 Деятельность холдинговых компаний.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:  
Генеральный директор – Малышев Артем Юрьевич  
Бухгалтерский и налоговый учет передан на обслуживание в специализированную организацию – ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ - СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЕ АКТИВЫ» по договору № УКСХА-Ф 18-18-02-25 от 01.01.2025.

#### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, подлежат отражению в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами

бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства в обществе отсутствуют.

### **4. Нематериальные активы**

Нематериальные средства в обществе отсутствуют.

### **5. Аренда**

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в Основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

### **7. Дебиторская задолженность**

Расшифровка показателей дебиторской задолженности представлена в приложении №7.

### **8. Обязательства**

Расшифровка обязательств представлена в приложении №8.

### **9. Расходы по обычным видам деятельности**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в приложении №10.

### **10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления текстовых пояснений – 26.03.2026 года.

Генеральный директор: Малышев А.Ю.

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
				поступило			списано					переклассифицировано
				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Добавить строку</b>												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34	-	6	-	(34)	-	-	-	6	-	
	За 2024 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-	
<b>Добавить строку</b>												
Итого	За 2025 г.	34	-	6	-	(34)	-	-	X	6	-	
	За 2024 г.	-	-	34	-	-	-	-	X	34	-	

## 8. Обязательства

## 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
<b>Добавить строку</b>								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2	1 240	-	(2)	-	1 240	
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	1 240	-	(2)	-	1 240	
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2	
<b>Добавить строку</b>								
Итого	За 2025 г.	2	1 240	-	(2)	-	1 240	
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2	

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 314	9
Итого по элементам	1 314	9
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 314	9