

# ООО «Цветочка»

105275, г. Москва, ул. Уткина, д. 48, строен. 4, этаж. 4, помещ. VIII, комн.3, 4;  
ИНН 7720703465, КПП 772001001

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

### 1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ЦВЕТОЧКА».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ЦВЕТОЧКА».

Местонахождение Общества и его почтовый адрес: 105275, Город Москва, ул Уткина, д. 48, стр. 4, этаж 4, помещ. VIII, ком. 3-4

Юридический адрес и адрес фактического местонахождения совпадают.

ООО «ЦВЕТОЧКА» зарегистрировано 08.12.2010 г.

ОГРН 5107746001040

ИНН/КПП 7720703465 / 772001001

ОКПО 69570828

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 2 чел., в 2025 году - 1 чел.

ООО «ЦВЕТОЧКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

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.

## **2. Основание составления бухгалтерской отчетности**

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.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

## **3. Основные виды деятельности**

Основной ОКВЭД: 77.39.27 - Аренда и лизинг торгового оборудования;

## **4. Учетная политика**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4.1. Учет нематериальных активов и капитальных вложений в них**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 13 ФСБУ 14/2022)

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

(Основание: пп. "а" п. 4, п. 17 ФСБУ 26/2020)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

#### **4.2. Основные средства**

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **4.3. Аренда**

По договору аренды № 21-08/АА от 20.08.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 105275, Город Москва, ул Уткина, д. 48, стр. 4, этаж 4, помещ. VIII, ком. 3-4

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **4.4. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### **4.5. Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

### **5. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— Основные средства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **6. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

*Список участников Общества по состоянию на 31.12.2024 г.*

<b>Наименование Общества</b>	<b>участника</b>	<b>Стоимость доли, руб.</b>	<b>Размер доли, %</b>
Батанова Елена Анатольевна		10 000,00	100 %
<b>Итого</b>		<b>10 000,00</b>	<b>100,00%</b>

## **7. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Батанова Елена Анатольевна.

## **8. Состав 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.

### **8.1. Бухгалтерский баланс**

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в тот же показатель бухгалтерского баланса, в составе которого организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются с НДС.

### **8.2. Отчет о финансовых результатах**

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

## **9. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 04 марта 2026 года.

## **10. Расшифровка отдельных статей показателей отчетности:**

По итогам 2025 года выручка от реализации составила 5 053,0 тыс. руб. Выручка от обычных видов деятельности была получена за предоставление комплекса исключительных прав по договорам коммерческой концессии.

Выручка за 2024 год составила 3 971,0 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

За 2025 год – 6 373,0 тыс. руб., в том числе:

- управленческие расходы -6 373,0 тыс. руб.;

За 2024 год – 3 726,0 тыс. руб., в

- управленческие расходы -3 726,0 тыс. руб.;

Прочие доходы составили:

За 2025 год – 2 406,0 тыс. руб., в т.ч. прощение займа от учредителя с долей в уставном капитале 100 % – 2406 тыс. руб.;

За 2024 год – 1,0 тыс. руб., в т.ч. списание кредиторской задолженности – 1 тыс. руб.

Прочие расходы составили:

За 2025 год – 1 023 тыс. руб.

За 2024 год – 24 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения:

За 2025 год – 62 тыс. руб.

За 2024 год – 47 тыс. руб.

Чистая прибыль:

За 2025 год – 1 тыс. руб.

За 2024 год – 175 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе в активе:

По строке 1170 в составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов отражены:

За 2025 год – 165,0 тыс. руб., в т.ч. нематериальные активы – 165,0 тыс. руб., в составе нематериальных активов числятся товарные знаки, сайты, мобильное приложение;

За 2024 год – 528 тыс. руб., в т.ч. нематериальные активы – 528 тыс. руб.

По строке 1250 в составе денежных средств отражены:

**Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.**

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2025 г.</b>	<b>31.12.2024 г.</b>
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	396	271
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>396</b>	<b>271</b>

По строке 1240 в составе финансовых и оборотных активов отражены:

За 2025 год – 847 тыс. руб., в т.ч. дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 676 тыс. руб., авансы выданные поставщикам – 155 тыс. руб, Налог при упрощенной системе налогообложения = 16 тыс. руб. ;

За 2024 год – 1 816 тыс. руб., в т.ч. дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 1 573 тыс. руб., авансы выданные поставщикам – 233 тыс. руб, расчеты по налогам и сборам = 10 тыс. руб. ;

По строке 1300 в составе капитала отражены:

За 2025 год – 1 397 тыс. руб., в т.ч. нераспределенная прибыль – 1 387 тыс. руб.;

За 2024 год – 1 396 тыс. руб., в т.ч. нераспределенная прибыль – 1 386 тыс. руб.

По строке 1510 в составе краткосрочных заемных средств отражены:

За 2025 год – 100 тыс. руб.;

За 2024 год – 2 506 тыс. руб.

По строке 1520 в составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

За 2025 год – 61 тыс. руб.;

За 2024 год – 40 тыс. руб.

#### **11. Событие после отчетной даты**

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает иными фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

#### **12. Условные факты хозяйственной деятельности**

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает фактами хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

#### **13. Непрерывность деятельности**

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние экономической ситуации в стране на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Генеральный директор

Батанова Е.А.

04.03.2026 г.

