

Общество с ограниченной ответственностью «Ваши цветы»

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 юридического лица: ООО «Ваши цветы»
- 1.2. Юридический адрес: 630073, г. Новосибирск, ул. Блюхере д. 4 кв. 62
- 1.3. Дата государственной регистрации: 29.04.2010 г.
- 1.4. ОГРН: 1105476007515
- 1.5. ИНН: 5404412834
- 1.6. КПП: 540401001
- 1.7. ОКВЭД: 47.76.1 - торговля розничная цветами и другими растениями, семенами и удобрениями в специализированных магазинах является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации.
- 1.8. Организация не имеет филиалов и представительств.
- 1.9. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.
- 1.10. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
Участниками являются:
Федоров А.А. с долей 50%
Федорова Т.Н. с долей 50 %.
- 1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Директор общества — А.А. Федоров.
Главный бухгалтер — А.А. Федоров.
- 1.12. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
- 1.13. Система налогообложения: УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Учетная политика

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
- 2.2. Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также прочие обязательные стандарты и положения.
- 2.3. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.
- 2.4. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020).
- 2.5. Организация арендует производственное помещение по договорам краткосрочной аренды №0537 от 01.06.2024 г. и №0492 от 01.05.2025 г. и отражается в ОФР по стр. 2120 «Себестоимость продаж». Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).
- 2.6. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ).
- 2.7. Организация в 2025 году государственную помощь не получала.

3. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	425	17 951	(18 125)	251
	за 2024 г.	202	13 645	(13 422)	425
в том числе: товары	за 2025 г.	425	17 951	(18 125)	251
	за 2024 г.	202	13 645	(13 422)	425

4. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках	152	210
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На 31.12.2024 г.	Изменения за период		На 31.12.2025 г.
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2025 г.	1073	28 292	-28 082	1 283
	за 2024 г.	965	21 095	-20 987	1073

6. Наличие и движение обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На 31.12.2024 г.	Изменения за период		На 31.12.2025 г.
			поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	529	608	(540)	597
	за 2024 г.	552	459	(482)	529

7. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало периода (31.12.2024)	на конец периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-
Оборотные	1 708	1 686	100	100	-22	-1,3
Пассив						
Собственный капитал	1 002	1 089	58,7	64,6	+87	+8,7
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	706	597	41,3	35,4	-109	-15,4
Валюта баланса	1 708	1 686	100	100	-22	-1,3

- 7.1. Активы на последний день анализируемого периода характеризуются отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов.
- 7.2. Активы организации за весь анализируемый период практически не изменились.
- 7.3. Несмотря на фактическую неизменность величины активов, собственный капитал увеличился на 8,7%, что, в целом, положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.
- 7.4. Снижение величины активов организации связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса:
- запасы – 174 тыс. руб.
 - денежные средства и денежные эквиваленты – 58 тыс. руб.
- 7.5. Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке «краткосрочная кредиторская задолженность» (-109 тыс. руб.).
- 7.6. Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить «финансовые и другие оборотные активы» в активе и «капитал и резервы» в пассиве (+210 тыс. руб. и +87 тыс. руб. соответственно).
- 7.7. По состоянию на 31.12.2025 собственный капитал организации составил 1 089,0 тыс. руб., при этом по состоянию на 31.12.2024 собственный капитал организации был ниже – 1 002,0 тыс. руб. (т.е. рост составил 87 тыс. руб.).

8. Обзор результатов деятельности

- 8.1. В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности организации за 2025 и 2024 гг. По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год организация получила прибыль от продаж в размере 593 тыс. руб., что составляет 2,8% от выручки.
- 8.2. По сравнению с 2024 года прибыль от продаж снизилась на 138 тыс. руб., или на 18,9%.
- 8.3. По сравнению с 2024 годом в 2025 году увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 4 524 и 4 662 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+29,9%) опережает изменение выручки (+27,7%).

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2):2)	
1. Выручка	16 342	20 866	+4 524	+27,7	18 604
2. Расходы по обычным видам деятельности	15 611	20 273	+4 662	+29,9	17 942
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	731	593	-138	-18,9	662
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-252	-297	-45		-275
5. Прибыль до уплаты процентов и налогов (3+4)	479	296	-183	-38,2	388
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Налоги на прибыль(доходы)	163	209	+46	+28,2	186
8. Чистая прибыль(убыток)	316	87	-229	-72,5	202

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 068	14 713
Затраты на оплату труда	926	690
Отчисления на социальные нужды	279	208
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 273	15 611

10. Информация о деятельности

10.1. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

10.2. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

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

11. Дата составления текстовых пояснений: 28 марта 2026 года.

Директор _____

А.А. Федоров