

Общество с ограниченной ответственностью «Расцветай Столица»

129110, г.Москва, пер Орлово-Давыдовский, д. 2/5, к. 2, ком. 6

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Данные об Обществе и Основные виды экономической деятельности.

Общество зарегистрировано 28.03.2019 присвоен ИНН 9717079642, ОГРН 1157746355722. Общество зарегистрировано по адресу: 129110, г.Москва, пер Орлово-Давыдовский, д. 2/5, к. 2, ком. 6. Уставный капитал общества составляет 10000 рублей.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Расцветай Столица" является действующей организацией, ведущей основную деятельность в сфере - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию, ОКВЭД 69.20

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02. ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства.

2.5 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по форме, утвержденной учетной политикой с учетом рекомендаций ФСБУ 4/2023.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса:

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025

Вид задолженности	2025год Сумма, (тыс.руб.)	2024год Сумма, (тыс.руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 239	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 839	1 780
Расчеты по налогам и сборам	48	211
Расчеты по ЕНС	1 470	209
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 265	2 394
Расходы будущих периодов	386	-
Итого дебиторская задолженность	41 248	4 594

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» — на 31 декабря 2025 года составляет 41 248 тыс. руб. (вся краткосрочная), увеличившись за год с 4 594 тыс. руб. в основном за счёт задолженности покупателей и заказчиков — 31 239 тыс. руб. (75,7% от общей суммы).

2.3 Заемные обязательства (строки 1410 и 1510,1520)

Состав заемных обязательств на 31.12.2025

Долгосрочные обязательства	2025год(тыс.руб)	2024год (тыс.руб)
Заемные средства (долгосрочные займы)	21 134	20 466
Краткосрочные обязательства		
Проценты по займам и кредитам	781	985
Кредиторская задолженность:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1747	2940
Расчеты с покупателями и заказчиками	95	-
Расчеты по налогам и сборам	3318	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1890	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	971	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7013	7013
итого	36948	31403

Строка 1510 «Краткосрочные заёмные средства»

По данной строке отражена задолженность по процентам по займам и кредитам в сумме 781 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года). По сравнению с 31 декабря 2024 года (985 тыс. руб.) задолженность по процентам снизилась на 204 тыс. руб. в связи с частичной уплатой начисленных процентов в отчётном периоде.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 15 033 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (9 953 тыс. руб.) на 5 080 тыс. руб. Наибольшую долю занимают расчёты с разными дебиторами и кредиторами — 7 013 тыс. руб., а также расчёты по налогам и сборам — 3 318 тыс. руб. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками сократилась с 2 940 до 1 747 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Заключение.

В 2025 году валюта баланса организации выросла в 4,4 раза (с 9 530 до 42 073 тыс. руб.) за счёт значительного увеличения запасов (до 260 403 тыс. руб.) и дебиторской задолженности (до 41 248 тыс. руб.). Нераспределённая прибыль сформировалась в размере 5 114 тыс. руб. (против убытка 21 883 тыс. руб. на начало года), что свидетельствует о выходе организации на прибыльную деятельность.

Директор _____ Шитиков Г.П.

25 марта 2026 г.