

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Флорана» (ООО «Флорана»)

ИНН 4345534177, КПП 1801001, ОГРН 2241800457347

Дата регистрации: 06.11.2024г.

Адрес: 426076, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская, д. 196, пом. 1/9

Среднесписочная численность сотрудников – 5 человек

1. Общая информация об организации

ООО «Флорана» 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральным стандартам 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.

Корректировка 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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.75 – торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договорам аренды нежилых помещений 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.

Предметы аренды:

- 1) Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ижевск, ул. Пушкинская, д. 196, пом. 1/9;
- 2) Торговая площадь в ТЦ по адресу: г. Ижевск, ул. Петрова, 29;
- 3) Торговая площадь в ТЦ по адресу: г. Ижевск, ул. Холмогорова, 11.

Объекты не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. 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 производстве и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам.

Заемные средства учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/2008 «Заемные средства». Проценты включаются в расходы, а обязательства отражаются по номиналу.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участники общества:

- Сазонов Сергей Маркович, доля участия - 51 процент;
- Баташев Михаил Геннадьевич, доля участия - 30 процентов;
- Сазонова Людмила Ивановна, доля участия - 19 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Управляющий ИП Сазонов Сергей Маркович (бессрочно).

11. Сведения о правоприместве

08.07.2025г. в результате реорганизации в форме присоединения к ООО «Флорана» было присоединено ООО «Арника» ИНН 4345467643, КПП 434501001.

Сведения о реорганизации:

На основании решения участников от 04 марта 2025г. (№ 1 у ООО «Арника» и № 2 у ООО «Флорана») ООО «Арника» преобразована в ООО «Флорана» путем присоединения.

Сведения об этом внесены в ЕГРЮЛ 08 июля 2025г. В результате присоединения ООО «Арника» передала в ООО «Флорана» следующие активы и обязательства:

товары - 10 655 129 руб.;

дебиторская задолженность по подотчетным средствам - 497 610 руб.;

кредиторская задолженность перед поставщиками - 256 939 руб.;

кредиторская задолженность по кредитам - 1 492 646 руб.;

кредиторская задолженность по заработной плате перед персоналом - 61 712 руб.;

кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами - 1 801 руб.;

кредиторская задолженность по налогам - 702 553 руб.

За период с 01 января 2025г. по 08 июля 2025г. ООО «Арника» реализовало товаров на сумму 25 538 318 руб. Прочие доходы составили 406 764 руб.

Сумма расходов понесенных ООО «Арника» составила:

расходы по обычной деятельности - 26 979 191 руб.;

прочие расходы - 976 363 руб.;

налоги на доходы - 127 432 руб.;

чистая прибыль по результатам деятельности составила - 2 137 904 руб.

12. Выручка Общества за отчетный период составила 37 597 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы незначительны. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 1 085 тыс. руб. В отчетном году не производилась выплата дивидендов участникам общества.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Управляющий ООО «Флорана»

ИП Сазонов С.М.