

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ФЛОРАНС»

ИНН/КПП 9717173973/771701001

129626, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Алексеевский,
ул. 2-я Мытищинская, д.2, стр. 1, помещ. 1/6 тел: +7 495 788-99-14

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

1. Деятельность

Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (код ОКВЭД 81.22.)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Существенной признается информация, величина которой составляет более 5% от валюты баланса на отчетную дату.

Отдельному раскрытию в пояснениях подлежат показатели, превышающие установленный уровень существенности.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4. Основные средства

4.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

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

4.1.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

4.1.3. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

4.1.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

4.1.5. Амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

По состоянию на 31.12.2025г основные средства отсутствуют.

5. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на отчетную дату, существенным показателем финансовых оборотных активов является краткосрочная дебиторская задолженность 3255 тыс. руб.

5.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 12.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-3 255	-	-	-	-	-	-	3 255	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 12.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-55	-	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 12.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-2 943	-	-	-	-	-	-	2 943	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 12.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-257	-	-	-	-	-	-	257	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

7. Обязательства

В составе обязательств организации отражены краткосрочные обязательства. Вся кредиторская задолженность текущая. Просроченная задолженность отсутствует.

7.1. 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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 12.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	810	-	-	-	-	810
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 12.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	52	-	-	-	-	52
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 12.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	503	-	-	-	-	503
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 12.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	255	-	-	-	-	255
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12.12.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	790	-
Затраты на оплату труда	13 379	-
Отчисления на социальные нужды	2 849	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	33 519	-
Итого по элементам	50 537	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 537	-

Генеральный директор
ООО «ФЛОРАНС»
30 марта 2026год

Афанасьев А.А.