ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью
«Флорида»

1. Общие сведения об организации

Полное (сокращенное) наименование организации	Дата регистрации, данные свидетельства	ОГРН	ИНН/КПП
Общество с ограниченной ответственностью «Флорида» (ООО «Флорида»)	5157746311278 31.12.2015	5157746311278	7716813916/ 771601001

Юридический и почтовый адрес	129327, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАБУШКИНСКИЙ, УЛ ЛЕНСКАЯ, Д. 2/21, ПОМЕЩ. 1/1П

Информация об участниках/акционерах.

Наименование участника/акционера	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2025	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2024	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2023
КОМПАНИЯ "ПЕТАСИАНА ЛИМИТЕД"	100%	100%	100%

Размер уставного капитала	Оплата уставного капитала
88 880,00 руб.	Оплачен

На 31.12.2025 года уставный капитал Общества оплачен в полном размере. Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, и 2023 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

Общество не выплачивало дивиденды за 2025 и 2024 годы.

Органы управления и иные органы (в соответствии с уставом)

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества, полномочия которого определены Уставом Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Руководитель: Генеральный директор ООО «Флорида» Иваницкая Екатерина Васильевна.

Главный бухгалтер Общества – функции главного бухгалтера исполняет Генеральный директор Общества.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения.

На 31.12.2025 г. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Виды деятельности

Основной вид деятельности

- ОКВЭД 69.10 Деятельность в области права

Дополнительные виды деятельности

- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

- 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами

- 46.16 Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха

- 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров

- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

- 47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств

- 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

- 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

- 73.11 Деятельность рекламных агентств

- 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Численность работающих

Численность работающих		
На 31.12.2025 (чел.)	**На 31.12.2024 (чел.)**	**На 31.12.2023 (чел.)**
1	1	1

Все суммы в таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» и в установленных в ней регистрах бухгалтерского и налогового учета».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения непрерывности деятельности.
Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в бухгалтерской отчетности и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерской отчетности вносятся в соответствии с порядком, определенным ПБУ 22/2010 и зависят от существенности ошибки. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010), и составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%. При формировании бухгалтерской отчетности Общества принимается уровень существенности в размере 10% от валюты баланса.

В 2025 году исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

Финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 1 942 тыс. руб.

Чистые активы Общества составили:

На 31 декабря 2025 года	18 474 тыс. руб.
На 31 декабря 2024 года	16 532 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года (6 545) тыс. руб.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество сообщает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, у него отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые, по его мнению, повлияли или могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. В настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2. Основные принципы учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», федеральными стандартами бухгалтерского учета, прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств Общество относит денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе I. Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Прочие внеоборотные активы».
Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе II. Оборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Дебиторская задолженность» (код показателя 1230 Бухгалтерского баланса).

Учет заемных средств и кредитов

Заемное обязательство (в том числе обязательство по кредиту) отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме фактически полученных от заимодавца (кредитора) денежных средств.

В бухгалтерской отчетности кредиты и займы отражаются как долгосрочные, если срок погашения по ним составляет более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные отражаются как краткосрочные.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов в соответствии с п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

В бухгалтерском балансе долгосрочная задолженность по кредитам и займам отражается по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства», а начисленные по ним проценты - в соответствии с условиями договора. Если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет не более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства», а если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства».

Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев, отражается в разделе IV. Долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Прочие обязательства» (код показателя 1450 Бухгалтерского баланса).

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев отражается в разделе V. Краткосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Кредиторская задолженность» (код показателя 1520 Бухгалтерского баланса).

Учет доходов

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Организации являются доходы, полученные от деятельности в области права;

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Учет расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы в бухгалтерском учете признаются при наличии условий, определенных пунктом 16 ПБУ 10/99.

В Организации отсутствуют прямые расходы, связанные непосредственно с деятельностью по управлению холдинг-компаниями, поэтому расходы не относятся на себестоимость оказываемых услуг. Все расходы признаются управленческими (пункты 4, 5 ПБУ 10/99).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы в бухгалтерском учете в соответствии с п. 11 ПБУ 10/99. Синтетический учет прочих расходов ведется на счете 91.02 «Прочие расходы» по статьям расходов.

При приобретении лицензий на программное обеспечение в случае, если возможности Организации пользоваться ее правами по договору зависят от исполнения обязанностей, совершения действий, соблюдения условий со стороны Организации, такие договоры учитываются как получение услуг, в частности Организация признает свои права на получение от лицензиара услуг в оплаченной части в качестве неденежного права требования (авансовой дебиторской задолженности). О наличии указанной зависимости могут свидетельствовать в том числе следующие признаки:

а) возможность доступа к результатам интеллектуальной деятельности лицензиатом исключительно через облачный сервис лицензиара;

б) обязательное (по условиям договора) нахождение материального носителя используемых результатов интеллектуальной деятельности у лицензиара;

в) контроль лицензиаром кодов (шифров, паролей) доступа лицензиата к используемым результатам интеллектуальной деятельности, возможность лицензиара заблокировать доступ Организации к результатам интеллектуальной деятельности;

г) нахождение у лицензиара (контроль лицензиаром) материальных или нематериальных объектов, без которых невозможно пользоваться результатами интеллектуальной деятельности;

д) невозможность пользоваться результатами интеллектуальной деятельности без технической поддержки, которая по условиям договора может предоставляться исключительно лицензиаром (п. 3 Рекомендации Р-164/2024-КпР).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Данный метод Общество закрепило в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	600	-	-	-	-	1 000	1 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	600	-	-	-	-	1 000	1 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 650	-	-	(8 650)	-	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	5 520	-	4 130	-	-	-	-	-	9 650	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	9 650	-	-	(8 650)	-	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	5 520	-	4 130	-	-	-	-	-	9 650	-
Итого	За 2025 г.	9 650	-	600	(8 650)	-	-	-	-	1 600	-
	За 2024 г.	5 520	-	4 130	-	-	-	-	-	9 650	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	105	-	-	-	49	154	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочая	За 2025 г.	-	-	-	105	-	-	-	49	154	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 446	-	8	-	(1 293)	-	-	(49)	112	-
	За 2024 г.	2 235	-	820	-	(1 609)	-	-	-	1 446	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	80	-	-	-	-	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	1 359	-	-	-	(1 279)	-	-	-	80	-
Авансы выданные	За 2025 г.	76	-	8	-	(56)	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	62	-	56	-	(42)	-	-	-	76	-
Прочая	За 2025 г.	1 290	-	-	-	(1 237)	-	-	(49)	4	-
	За 2024 г.	814	-	764	-	(288)	-	-	-	1 290	-
Итого	За 2025 г.	1 446	-	8	105	(1 293)	-	-	X	266	-
	За 2024 г.	2 235	-	820	-	(1 609)	-	-	X	1 446	-

5. Обязательства

5.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 373	-	-	(32 373)	-	-	-
	За 2024 г.	31 098	-	1 275	-	-	-	32 373
в том числе: Займы	За 2025 г.	32 373	-	-	(32 373)	-	-	-
	За 2024 г.	31 098	-	1 275	-	-	-	32 373
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	323	115	-	(104)	-	-	334
	За 2024 г.	21 237	41	-	(20 955)	-	-	323
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	134	-	-	-	-	-	134
	За 2024 г.	20 884	-	-	(20 750)	-	-	134
Авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	104	115	-	(104)	-	-	115
	За 2024 г.	266	7	-	(169)	-	-	104
Прочая	За 2025 г.	85	-	-	-	-	-	85
	За 2024 г.	53	34	-	(2)	-	-	85
Итого	За 2025 г.	32 696	115	-	(32 477)	-	X	334
	За 2024 г.	52 335	41	1 275	(20 955)	-	X	32 696

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	277	276
Отчисления на социальные нужды	83	83
Амортизация	-	-
Прочие затраты	694	69
Итого по элементам	1 054	428
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 054	428

Генеральный директор — Иваницкая Екатерина Васильевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.