Общество с ограниченной ответственностью «Ромашка»
ИНН 5406330175, КПП 540201001, ОГРН 1055406336600
630123, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Аэропорт, дом № 12Б, этаж 1.

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.
   1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ромашка» (ООО «Ромашка») (далее – Общество) зарегистрировано 31.10.2005 г., ОГРН 1055406336600, ИНН 5406330175, КПП 540201001.
   1.2. Адрес местонахождения: 630123, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Аэропорт, дом № 12Б, этаж 1.
   1.3. Уставный капитал Общества: 11 000 руб. Оплачен полностью.
   1.4. Участники Общества:
   - ЗЕНКОВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ — 100% доли в уставном капитале,

   1.5. Орган управления обществом: директор – ТАРАСОВ ЛЕОНИД ЛЕОНИДОВИЧ, по сведениям ЕГРЮЛ от 20.12.2023 г.
   1.6. Основной вид деятельности организации: выращивание однолетних культур. ОКВЭД 01.1.
   1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет - 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составляет - 1 человек.
   1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
   1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Учетная политика Общества

   3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 30.12.2024 г. (п. 8 ПБУ 1/2008).
   3.2. Учет доходов и расходов.
   - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
   - Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
   - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

   3.3. Финансовые вложения.
   Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
   К финансовым вложениям относятся:
   - инвестиции организации в ценные бумаги;
   - уставные капиталы других организаций;
   - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
- Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.
- Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
- Переоценка нематериальных активов не производится.
- Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
- Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

- Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.
- При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
- В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

- Выручка за 2024г. и 2025г. отсутствует, ООО «Ромашка» осуществляет деятельность по строительству объектов основных средств
- Убыток по результатам 2025 года составил 4690 тыс. руб., а убыток 2024 г. составил 2701 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году основные средства в учете отсутствуют.

4.3. Дебиторская, кредиторская задолженность.

Покупатель	Расчеты на 31.12.25, тыс р.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «СПК»		246
ООО «Автоматика-Сервис»	426	
ООО «Автотерминал»	1498	
ООО «Архитектурное бюро А+С»	1135	
ООО «Вагнер»	495	
ООО ВК	148	
ООО «ВКЛ» (документы на согласовании)	223	
ИП Гафнер П.И (документы на согласовании)	1933	
ООО «ИТР-54» (документы на согласовании)	403	
ИП Копыленко (документы на согласовании)	248	
ООО «Ракурс»	1953	
ООО «СУОН» (документы на согласовании)	48788	
ООО «Техстройсервис»	3434	
ООО «Цоколь»	700	
ООО «Эксклизив Климат Монтаж»	1171	
Зенков А.А. (займ)		154705

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «Ромашка» Тарасов Л.Л.