Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Фирма 5 плюс»
за 2025 год

2026 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фирма 5 плюс» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Фирма 5 плюс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была составлена и подписана 3 марта 2026 года Генеральным директором Общества.

1. Сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Фирма 5 плюс»
ИНН 7825432364

1.2. Дата государственной регистрации Общества – 12.04.2000 г.

ОГРН – 1037843104243

1.3. Местонахождение Общества
Адрес места нахождения:
г. Санкт-Петербург, ,ул. Жуковского 29
Фактический адрес:.
г.Санкт-Петербург, ул. Жуковского 29
1.4. Основные виды деятельности Общества *– 47.76.1 Торговля розничная цветами, семенами,удобрениями в специализированных магазинах*

1.5. *Среднесписочная численность работников Общества в 2025 г. составила 1,8 человек, списочная численность составила 1 человек (внешние совместители 0,8).*
Среднесписочная численность работников Общества в 2024 г. составила 1 человек, списочная численность составила 1 человек (внешние совместители 0,9).

1.6. Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. – 16,8 тыс. рублей.

1.7. Участники Общества, доля в уставном капитале:

Участник	***Размер доли, тыс. руб.***	***Доля в уставном капитале, %***
ФИЗИЧЕСКОЕ ЛИЦА		
1.*Чукавина.Марина Николаевна*	***8,4***	***50%***
2.*ЕрганжиевМихаил Аркадьевич*	***8,4***	***50%***

1.8. Состав членов Учредителей Общества и информация о выплаченных вознаграждениях.

Вознаграждение учредителям Общества в 2025 г. и в 2024 г. не выплачивалось.

Генеральный директор – лицо, которое осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 17.08.2022 г. - по настоящее время Ерганжиев Михаил Аркадьевич.

1.9. Информация об Обществе.

ООО «Фирма 5 плюс» было создано в апреле 2003, с внесенными изменениям 14.05.2005.

В соответствии с уставом Общество имеет право на следующие виды деятельности;;

Торговля розничная цветами и другими растениями, семенами и удобрениями в специализированных магазинах

Деятельность туристических агенств;;

Торговля оптовая цветами и растениями

иные виды деятельности, не запрещенные законодательств

1.10. Краткая характеристика деятельности Общества за 2025 г.

Основной деятельностью Общества является торговля саженцами и многолетними растениями на площадках в дер. Дранишники Всеволожского-р-на, Ленинградской обл. (участки находятся в собственности Общества)

Земельный участок площадью 809 м2 был приобретен у Административного муниципального образования «Всеволожский муниципаальный район» по договору купли продажи № 82/16-37 от 20.08.2012г. Свидетельств0 о государственной регистрации права 05.11.2012г. кадастровый номер 47:07:0409005:46.

Земельный участок площадью 600м2 был приобретен у АМО «Всеволожский муниципальный район» по договору купли-продажи № 777/16-06 от 18.09.2012г. Свидетельство о государственной регистрации права 05.11.2012г. Кадастровый номер 47:07:21.10.2021 г.

2. Раскрытие информации к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с целью представления финансового положения и результатов хозяйственных операций Общества в целом.

Общество ведет учет по упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы» согласно ч.2НК РФ 05.08.2000г. № 1 17-83 в книге учета доходов и расходов согласно ст.НК РФ 346.24

Датой получения дохода признается день поступления денежных средств на расчетный счет Общества, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику

В случае возврата налогоплательщиком сумм, ранее полученных в счет предварительной оплаты поставки товаров на сумму возврата уменьшаются доходы того периода, в котором произведен возврат.

Расходами налогоплательщика Общества признаются затраты после фактической. их оплаты. Материальные расходы(в том числе расходы по приобретению сырья и материалов), а также расходы на оплаты труда путем списания денежных средств со счета Общества.

Расходы по оплате стоимости товаров, приобретенных для дальнейшей реализации ведется по средней стоимости.

Расходы непосредственно связанные с реализацией указанных товаров , в том числе расходы по хранению и транспортировки, учитываются в составе расходов после их фактической оплаты.

2.1. Методологические аспекты учетной политики на 2025 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

.

Переоценка стоимости основных средств и инвестиционной недвижимости Обществом не проводится.

Земельные участки не подлежат амортизации.

В составе основных средств отражаются

- *Земельные участки*

2.2 Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В целях раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается информация, составляющая более 5 процентов соответствующего показателя бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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.

2.3. Краткосрочные финансовые вложения

Предоставленные займы

На 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. Общество предоставленных займов не имело.

2.4. Расшифровка долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов

Сумма полученного займа от учредителей для ведения деятельности Общества на 31.12.2025 г. 1 846, 440 тыс. руб., на 31.12.2024г 1 931,44,на 31.12.2023г. 1931,44 проценты не начислялись

2.5. Анализ кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде бухгалтерской (финансовой) отчетностиООО«Фирма5плюс» за 2025 г. В обороты включена вся кредиторская задолженность, как образовавшаяся, так и погашенная в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 115,7 тыс.руб.,на 31 декабря 2024 г. 245,7 тыс.ру. на 31декабря 2023 г. 245,76 тыс.руб..

<u>Задолженность по страховым взносам по единому тарифу</u>

Задолженность по страховым взносам по единому тарифу по состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность отсутствует, по состоянию на 31 декабря 2024 задолженность отсутствует, на 31 декабря 2023 г. задолженность отсутствует.

<u>Задолженность по налогам и сборам</u>

Задолженность по налогам и сборам по состоянию:
на 31 декабря 2025 г. присутствует в следующем размере: ., Земельный налог – 41,06 тыс. руб. Налог по УСН – 5,36 тыс.руб.,
на 31 декабря 2024 , Земельный налог – 15,03 тыс. руб., ,налог по УСН – 6.08 тыс.руб.
на 31 декабря 2023 г. Присутствует в следующем размере .,земельный налог - 15.03тыс. руб., Налог по УСН – 6,57 тыс. рублей;

По состоянию на 31 декабря 2025г., на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

2.6. Раскрытие информации по доходам и операционным расходам

Информация о выручке (нетто) от продажи услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости оказанных услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Выручка за 2025 г. у Общества составила (без учета НДС):
1013.тыс.руб от розничной и оптовой торговли цветочной продукции

Выручка за 2024 г. у Общества составила (без учета НДС):
1071 тыс. руб. –розничная и оптовая торговля саженцами цветов и др. растений

Информация о себестоимости и управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фирма 5 плюс» за 2025 год.
Себестоимость была представлена следующими статьями:

	2025г.	**2024г.**
Себестоимость продаж	***216***	***401***
Итого	***216***	***401***

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:
Управленческие расходы

тыс. руб.

	2025 г.	***2024 г.***
Зарплата	***478***	***446***
Коммунальные расходы	***5***	***6***
Общехозяйственные расходы	*8*	***12***
Страховые взносы с выплат ЗП (ЕСН)	***143***	***134***
Земельный налог 2025г	***71***	***0***
Земельный налог доначислен за 2024	***26***	***0***
Прочие расходы		*39*
Итого	***731***	***637***

2.7. Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	***Доходы за 2025 г.***	***Доходы за 2024 г.***	***Расходы за 2025 г.***	***Расходы за 2024 г.***
	стр. 2340 формы №2	***стр. 2340 формы №2***	***стр. 2350 формы №2***	***стр. 2350 формы №2***
Прочие расходы (списание затрат прошлых лет)			*26*	*-*
Списание кредиторской задолженности	*16*	*49*		
Услуги банка	*-*	*-*	*45*	*25*
Налоги			*-11*	*56-*
Итого прочие доходы и расходы	***16***	***49***	***82***	***81***

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имело денежные средства, находящиеся на счетах Банка ВТБ (публичное акционерное общество), в размере 16.0 тыс.руб

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имело денежные средства, находящиеся на счетах Банка ВТБ (публичное акционерное общество), в размере 130 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имело денежные средства, находящиеся на счетах Банка ВТБ (публичное акционерное общество), в размере 29 тыс. руб.

отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.
Значимые события после отчетной даты отсутствуют.
Общество никаких льгот не использует.
Расшифровка строки 1240 бухгалтерского баланса
ниже:

тыс. руб.

	2025 г.	***2024 г.***	***2023 г.***
Краткосрочные финансовые вложения	*259*	*259*	*259*
Дебиторская задолженность	*575*	*398*	*431*
Итого	***636***	***657***	***690***

Руководитель *Ерганжиев М.А.*

Дата: 21 марта 2026 г.