

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

1. Сведения об организации:

Наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕКТАР РОЗ"
ИНН	5032047459
Юридический адрес организации	143007, МО, г.Одинцово, Можайское шоссе, д.40, стр.1
Дата государственной регистрации	18.03.2003г.
Перечень видов деятельности, ОКВЭД	47.73, 10.8, 26.70.1, 43.99, 46.45.1, 46.46, 47.19, 47.24, 47.25, 47.29, 47.43, 47.51, 47.54, 47.61, 47.71.6, 47.72, 47.74, 47.75, 52.29, 56.10, 56.10.3, 73.20.1, 86.21, 86.23, 86.90.9
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор / Мотрин Василий Иванович / Решение №1 от 31.01.2024г.

1.2 Средняя численность составила

За 2025 год 6 человек

За 2024 год 8 человека

1.3. Уставный капитал составляет 10 000 рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

№ п/п	ФИО учредителя	Сумма, доля (%), на 31.03.2024г.	Сумма, доля (%), на 31.12.2025г.
1	Писарева Елена Ивановна	10 000 / 100	10 000 / 100

1.4 Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.

Наименование связанной стороны (ЮЛ, ФЗ), бенефициарный владелец
Писарева Елена Ивановна
Мотрин Василий Иванович
ИП Мотрин В.И.

1.5. Инвентаризация основных средств проводилась согласно Приказу № ИНВ/ОС от 20.11.2025г. Согласно Приказу № ИНВ2025 от 20.12.2025г. проводилась инвентаризация по участкам учета: товарно-материальные ценности, денежные средства, расчёты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, расходы будущих периодов.

В ходе инвентаризации товарно-материальных ценностей установлена недостача, ущерб возмещён материально ответственным лицом.

2. Учетная политика:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, из принципа, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организации».

2.4. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.5. Организация с 01.01.2025 года начала применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» перспективно.

К активам, соответствующим признакам нематериальных активов, стоимостью менее 100 000 руб. положения ФСБУ 14/2022 не применяются.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 14/2022. После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом.

2.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по ФИФО. Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п.11, 126, 13, 14, 17, 32).

2.7. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью включаются в состав прочих расходов.

2.8. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.9. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

3.1. По строке «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Собственные основные средства	75	5 827	6 205
Итого	75	5 827	6 205

3.2. По строке «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Товары	4 061	4 798	7 085
Итого	4 061	4 798	7 085

3.3. По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Расчетный счет	31	307	2 353
Касса	65	208	184

Платежи по платежным картам	212	59	69
Итого	308	574	2 615

3.4. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Расчеты с покупателями	3 024	0	0
Авансы выданные	427	407	1 063
Другие	76	162	21
Итого	3 527	569	1 084

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва составила:

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Резерв по сомнительным долгам	0	0	46

3.5. По строке «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал	1	1	1
Резервный капитал	4	4	4
Нераспределенная прибыль	6 774	6 977	1 464
Итого	6 789	6 992	1 479

3.6. По строке «Долгосрочные заемные средства» отражено:

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Долгосрочные кредиты	910	2 102	4 640
Итого	910	2 102	4 640

3.7. По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27	1 414	4 859
Авансы полученные	0	458	0
Расчеты по налогам и взносам	233	453	5 522
Другие	1	327	451
Итого	261	2 652	10 832

3.8. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	Отчетный год	Предыдущий год
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Фактическая себестоимость проданных товаров	25 721	31 364
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 043	48 030

3.9. Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	Отчетный год	Предыдущий год
Реализация основных средств	5 169	0
Премии, полученные от поставщиков	531	668

Другие внереализационные доходы	154	95
Итого	5 854	763

3.10. Прочие расходы включают в себя:

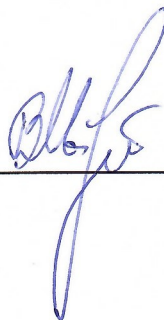
Прочие расходы	Отчетный год	Предыдущий год
Расходы на услуги банков	658	720
Проценты к уплате	269	481
Результат инвентаризации	21	0
Другие внереализационные расходы	1 818	541
Итого	2 766	1 742

3.11. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.12. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

26.03.2026

Генеральный директор _____



Мотрин В.И.