

Общество с ограниченной ответственностью «Розалия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «Розалия». Юридический адрес — 433645, Ульяновская обл., Цильнинский р-н, с. Средние Тимеряны, ул. Ленина, д. 43

2. Основные виды деятельности:

01.19.2 - Цветоводство.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек.

Уставный капитал составляет 11 тыс. руб. Единственным учредителем Общества является Киселев Федор Николаевич.

Генеральный директор общества — Киселев Ф.Н.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Розалия» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Розалия» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Розалия» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

Основные средства	29.12.2025	
-------------------	------------	--

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды – нежилое помещение. ППА не начисляется. Объект к выкупу не подлежит.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Сумма начисленной амортизации за 2025г – 4240 тыс.руб

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

7. Расшифровка показателей баланса

7.1. Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 613 тыс. руб. включает:

- авансы выданные поставщикам — 418 тыс. руб.;
- авансы выданные прочим контрагентам – 27 тыс. руб
- задолженность покупателей и заказчиков – 46 тыс. руб
- переплата по налогам и взносам — 122 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

7.2. Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 2285 тыс. руб. включает:

- задолженность перед поставщиками — 1822 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам — 116 тыс. руб.
- задолженность перед покупателями и заказчиками – 90 тыс. руб

- задолженность перед персоналом организации – 135 тыс. руб
 - задолженность перед персоналом по прочим операциям – 122 тыс. руб
 Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

7.3 Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025г Общество имеет два активных договора:
 с ПАО Т-Банк и ПАО Сбербанк

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 36762 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 99 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Изменения показателей выручки незначительны и связаны со сдерживанием отпускных цен.

9. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материальн о-производстве нные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

11. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Киселев Ф.Н.