ООО «ПИТОМНИК УСПЕХ»
Юридический адрес 141280 Московская область, город Ивантеевка, улица Заводская, дом 8
ИНН 5038155690 КПП503801001
ОГРН 1205000095057
Р/С 40702810163670000099
К/С 30101810045250000430
БИК 044525430
АО «Россельхозбанк»
+7 (495) 642 56 37
info@p-uspeh.ru www.p-uspeh.ru

в МРИ ФНС России № 3
по Московской области

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПИТОМНИК УСПЕХ» за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПИТОМНИК УСПЕХ» (далее «Общество») зарегистрировано МРИ ФНС № 23 по Московской области 20 октября 2020 г.
1.2 Юридический адрес: 141280, Московская область, г. Пушкино, г. Ивантеевка, ул. Заводская, д. 8.
1.3 Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек (оплачен 100%).
1.4 Исполнительный орган: Генеральный директор Манякин Евгений Иванович, он же является единственным учредителем.
1.5 Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая цветами и растениями, ОКВЭД 46.22.
1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 12 человек.
1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.8 Общество по критериям деятельности относится к СМП.
1.9 Обществом применяется Упрощенная система налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».
1.10 Общество является плательщиком НДС по общей ставке.

2. Пояснения по хозяйственной деятельности.

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Минфином РФ и утвержденной в организации учетной политики.

Доходы и расходы Общества.

2.2 Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:
- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.3 В составе прочих доходов Общество учитывает:
- проценты, начисленные банком за использование расчетного счета;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.4 В составе прочих расходов Общество учитывает:
- расходы от переоценки активов и обязательств, выраженных в валюте, расходы от продажи и покупки валюты, курсовые разницы;
- расходы от недостачи имущества, выявленной при инвентаризации;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и оборудования;
- проценты к уплате по кредитам и займам полученным;
- расчеты с сотрудниками, не связанные с выполнением их трудовых обязательств;

- стоимость услуг кредитных организаций;
- расходы на корпоративные мероприятия;
- безвозмездная передача имущества;
- штрафные санкции к уплате по хозяйственным договорам;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

2.5 Расходы, напрямую связанные с деятельностью Общества, а также себестоимость проданных товаров полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

2.6 Расходы, связанные непосредственно с коммерческой деятельностью Общества, признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

2.7 Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Запасы.

2.8 Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов на продаже и ином выбытии оценка производится по методу ФИФО. В бухгалтерском учете МПЗ признаются по фактической себестоимости.

На отчетную дату запасы Общества оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи запасов.

2.9 Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является каждое отдельное наименование материала. Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

2.10 Общество не формирует резерв по снижению материально-производственных запасов при отсутствии признаков обесценения. Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применен Обществом перспективно.

2.11 Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

Основные средства.

2.12 Основные средства, приобретенные за плату, оцениваются по первоначальной стоимости, сформированной из фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив, в соответствии с условиями п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, в случае если его стоимость превышает 100 тысяч рублей. В случае невыполнения данного критерия, признается расходами периода, в котором он был приобретен.

2.13 В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.14 Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также нормативных, договорных и других ограничений (п. 9 ФСБУ 6/2020).

2.15 Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.16 Единицей бухгалтерского учета основных средств Общества признает инвентарный объект.

2.17 Переоценка основных средств не производится.

2.18 Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Оценочные обязательства и резервы.

2.19 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не формировалось из-за отсутствия подобных обязательств.

2.20 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату премий (бонусов) по результатам работы не формировалось из-за отсутствия намерения таких выплат.

2.21 Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.22 В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства, следующие ПБУ в бухгалтерском учете не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

3.1. Движение основных средств, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.1 табличных пояснений. Основные средства, переданные в залог, а также основные средства, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г., отсутствуют.

3.2 Движение материально-производственных запасов, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.2 табличных пояснений. Материально-производственные запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г. и 31.12.2025 г. отсутствуют. Имеются МПЗ, переданные на реализацию в рамках агентского договора, которые выделены в отдельной таблице 3.2.2.

3.3. Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.3 табличных пояснений.

3.4 Движение прочих обязательств представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.4 табличных пояснений.

3.5 Структура расходов Общества представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.5 табличных пояснений.

4. Заключительные положения.

4.1 Общество планирует продолжать свою деятельность на территории Российской Федерации, у нее отсутствуют намерения ликвидации деятельности и существенному сокращению деятельности, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.2 Существенных событий в период после отчетной даты не было.

Генеральный директор
ООО «ПИТОМНИК УСПЕХ»
Манякин Евгений Иванович

3.1. Основные средства

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 044	(2 035)	175	-	-	(668)	-	-	-	-	-	8 219	(2 702)
	За 2024 г.	8 044	(1 379)		-	-	(656)	-	-	-	-	-	8 044	(2 035)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 971	(532)	175	-	-	(160)	-	-	-	-	-	3 146	(693)
	За 2024 г.	2 971	(383)		-	-	(149)	-	-	-	-	-	2 971	(532)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 073	(1 503)	-	-	-	(507)	-	-	-	-	-	5 073	(2 010)
	За 2024 г.	5 073	(996)		-	-	(507)	-	-	-	-	-	5 073	(1 503)

3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 517	6 010	5 354
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2 453	2 439	2 290
Другие виды основных средств	3 064	3 571	3 064
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.1.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	36 612	-	144 128	(119 880)	-	-	X	X	50 418	-
	За 2024 г.		-		-	-	-	X	X	36 612	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 545	(4 545)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	36 612	-	139 583	(115 335)	-	-	-	-	50 418	-
	За 2024 г.	-	-		-	-	-	-	-	36 612	-

3.3. Дебиторская задолженность

3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 438	-	23 056	-
	За 2024 г.	-	-	9 438	-
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 496	-	10 842	-
	За 2024 г.	-	-	4 496	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 942	-	12 214	-
	За 2024 г.	-	-	4 942	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 438	-	23 056	-
	За 2024 г.	-	-	9 438	-

3.4. Обязательства

3.4.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 840	58 270
	За 2024 г.	-	48 840
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 549	11 693
	За 2024 г.	-	5 549
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 835	43 792
	За 2024 г.	-	42 835
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	340	3 065
	За 2024 г.	-	340
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	117	280
	За 2024 г.	-	117
Итого	За 2025 г.	48 840	58 270
	За 2024 г.	-	48 840