

# Общество с ограниченной ответственностью «ФЛОУЕР КАСТЛ»

ОГРН 1197746314501, ИНН 9723084993, КПП 771601001

129329, город Москва, Кольская ул, д. 9, помещ. 1п

---

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Флоуер Кастл» (ООО «Флоуер Кастл») (далее – Организация) зарегистрировано 13.05.2019г., ОГРН 1197746314501, ИНН 9723084993, КПП 771601001. Адрес местонахождения: 129329, город Москва, Кольская ул, д. 9, помещ. 1п.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
  - Руденко Нина Викторовна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Руденко Нина Викторовна, действующая на основании Решения единственного участника общества № 5 от 30.06.2023.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая цветами и растениями (46.22)
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 6 человек. Фонд оплаты труда за 2025 год составил 5 942 тыс.руб., том числе ФОТ руководства – 1 576 тыс.руб.
- 1.7. У Организации есть Филиал – Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Флоуер Кастл» в Псковской области. Место расположения филиала – РФ, Псковская область, Себежский район, городское поселение Сосновый Бор, территория «Автодорога Москва-Балтия», 613-км, дом 1, этаж 2, помещение 207.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.9. Организация подлежит обязательному аудиту. Аудиторская организация - ООО АФ «ЦИКБИ-2», ИНН 7729131815, ОРНЗ №10405002678.

### 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.

### Основные положения учетной политики.

- 1.10. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 1.11. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.

#### 1.12. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### 1.13. 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.

#### 1.14. 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.

#### 1.15. 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.

#### 1.16. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с 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).

#### 1.17. 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.

#### 1.18. 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».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

### **Основные показатели деятельности организации.**

#### 1.19. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации товаров и услуг за 2025 год составила 5 729 190 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 4 852 738 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 49 838 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 112 252 тыс. руб.

#### 1.20. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- Сервер стоимостью 833 тыс. руб.,

#### 1.21. Кредиты и займы.

В 2025 году Организация не получала кредиты и займы.

### **Арендованные основные средства.**

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 02/25 от 20.03.2025 с ООО ПКФ «Самгин» по адресу: г. Москва, ул. Кольская, д. 9, помещ. 1П.

Кроме того, Организация арендует офисное помещение по договору № б/н от 01.02.2021 с ООО «РОСТЭК-Независимый Таможенный Брокер» по адресу: РФ, Псковская область, Себежский район, городское поселение Сосновый Бор, территория «Автодорога Москва-Балтия», 613-км, дом 1, этаж 2, помещение 207.

### **События после отчетной даты.**

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

### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

### **Расчеты по налогу на прибыль.**

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

## **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.

Генеральный директор



Руденко Н.В.