

Общество с ограниченной ответственностью «ФИАЛКА»

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

1.

Сокращенное наименование – ООО «ФИАЛКА»

Юридический адрес – 423821, Татарстан Респ, Набережные Челны г, Цветочный б-р, дом № 11Б, офис 7

Дата регистрации – 18.04.2019 г.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. – 25 человек.

Обособленные подразделения.

Наименование	Место нахождения
СНЛН Фиалка №01 Н.Челны, Цветочный б-р, 11Б	423821, Республика Татарстан (Татарстан), г Набережные Челны, б-р Цветочный, д. 11Б
СНЛН Фиалка №02 Н.Челны, Московский пр-кт, 166	423827, Республика Татарстан (Татарстан), г Набережные Челны, пр-кт Московский, д. 166
СНЛН Фиалка №03 Н.Челны, М.Джалиля пр-кт, 68	423802, Республика Татарстан (Татарстан), г Набережные Челны, пр-кт им Мусы Джалиля, д. 68, п. 21-24
СНЛН Фиалка №05 Н.Челны, Сююмбике пр-кт, 51	423823, Республика Татарстан (Татарстан), г Набережные Челны, пр-кт Сююмбике, д. 51
СНЛН Фиалка №07 Н.Челны, Мира пр-кт, 80А	423818, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Набережные Челны, г Набережные Челны, пр-кт Мира, зд. 80А
СНЛН Фиалка №08 Н.Челны, Вахитова пр-кт, 1А	Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Набережные Челны, г Набережные Челны, ул Вахитова, зд. 1А

Основной вид деятельности: 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах.

Уставный капитал составляет 300 000 руб.

Учредитель: Амерханова Алсу Ряшитовна (100%).

Генеральный директор: Амерханова Алсу Ряшитовна (приказ № 2 от 05.06.2020 г.)

Главный бухгалтер: Амерханова Алсу Ряшитовна (приказ № 2 от 05.06.2020 г.)

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФИАЛКА» составлена в тыс. руб.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том

числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по методу ФИФО. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды: Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА амортизируется линейным способом в течение срока аренды.

Выручка организации за отчетный период составила 211 507 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

В отчетный период ООО «ФИАЛКА» госпомощь не получало.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	953	(257)	-	(158)	158	(137)	-	-	-	-	-	795	(235)
	За 2024 г.	363	(137)	590	-	-	(120)	-	-	-	-	-	953	(257)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	953	(257)	-	(158)	158	(137)	-	-	-	-	-	795	(235)
	За 2024 г.	363	(137)	590	-	-	(120)	-	-	-	-	-	953	(257)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	43 624	(19 864)	-	-	-	(7 586)	-	-	-	43 624	(27 450)
	За 2024 г.	47 887	(13 215)	55	(4 318)	1 650	(8 299)	-	-	-	43 624	(19 864)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	43 624	(19 864)	-	-	-	(7 586)	-	-	-	43 624	(27 450)
	За 2024 г.	47 887	(13 215)	55	(4 318)	1 650	(8 299)	-	-	-	43 624	(19 864)

4.3. 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	16 733	24 456	34 898
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	560	696	226
Другие виды основных средств	16 174	23 760	34 672
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	590	-	(197)	(393)	-	-
в том числе:									
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	197	-	(197)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	393	-	-	(393)	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	40 811	-	169 396	(170 171)	-	-	X	X	40 037	-
	За 2024 г.	38 925	-	183 750	(181 864)	-	-	X	X	40 811	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 276	(3 276)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 486	(1 486)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	40 811	-	166 121	(166 895)	-	-	-	-	40 037	-
	За 2024 г.	38 925	-	182 264	(180 378)	-	-	-	-	40 811	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 018	-	650	210	(2 835)	-	-	-	1 043	-
	За 2024 г.	1 895	-	511	1 249	(637)	-	-	-	3 018	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 586	-	807	-	(1 409)	-	-	-	985	-
	За 2024 г.	618	-	1 427	-	(459)	-	-	-	1 586	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	715	-	14	-	(715)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	470	-	296	-	(51)	-	-	-	715	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	(204)	210	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	1	-	(1 249)	1 249	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	680	-	-	-	(674)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	782	-	-	-	(102)	-	-	-	680	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	37	-	28	-	(37)	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	24	-	37	-	(24)	-	-	-	37	-
Итого	За 2025 г.	3 018	-	650	210	(2 835)	-	-	X	1 043	-
	За 2024 г.	1 895	-	511	1 249	(637)	-	-	X	3 018	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	973	973	1 583	1 583	596	596
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	973	973	1 583	1 583	596	596

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	59 077	22 715	-	(38 476)	-	-	43 316
	3а 2024 г.	72 993	27 524	-	(41 441)	-	-	59 077
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 232	21 545	-	(29 232)	-	-	21 545
	3а 2024 г.	26 314	29 224	-	(26 305)	-	-	29 232
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	153	-	-	(6)	-	-	147
	3а 2024 г.	6 998	(2 558)	-	(4 286)	-	-	153
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	23 460	-	-	(7 711)	-	-	15 750
	3а 2024 г.	34 247	-	-	(10 787)	-	-	23 460
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	3 997	-	-	(34)	-	-	3 963
	3а 2024 г.	4 000	-	-	(3)	-	-	3 997
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 099	-	-	(1 099)	-	-	-
	3а 2024 г.	950	149	-	-	-	-	1 099
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	945	-	-	-	-	945
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	291	56	-	-	-	-	347
	3а 2024 г.	257	34	-	-	-	-	291
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	842	168	-	(393)	-	-	617
	3а 2024 г.	213	675	-	(46)	-	-	842
Итого	3а 2025 г.	59 077	22 715	-	(38 476)	-	X	43 316
	3а 2024 г.	72 993	27 524	-	(41 441)	-	X	59 077

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 267	11 458	9 032
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 267	11 458	9 032

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	162 657	180 832
Затраты на оплату труда	17 795	17 426
Отчисления на социальные нужды	4 017	3 505
Амортизация	7 723	8 419
Прочие затраты	10 359	11 408
Итого по элементам	202 551	221 591
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	202 551	221 591