

Общество с ограниченной ответственностью "ФЛОРА"

630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Военная, дом 2

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

1. Данные об Обществе и Основные виды экономической деятельности.

Общество зарегистрировано 26.05.2021 присвоен ИНН 5402067156, ОГРН 1215400022639. Общество зарегистрировано по адресу: 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Военная, дом 2. Уставный капитал общества составляет 30 000 рублей.

Организация ведет деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, ОКВЭД 71.12.2.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств,

связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В бухгалтерском учете затраты, связанные со строительством объектов отражаются на счете 20 «Основное производство», оцениваются по фактической себестоимости, в бухгалтерском балансе указанные затраты отражаются в разделе II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы».

Объекты недвижимости, приобретенные и находящиеся в процессе создания для продажи в ходе деятельности застройщика в бухгалтерском учете отражаются на счете 10.01 «Сырье и материалы», в бухгалтерском балансе отражаются в разделе II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы». (Основание: пп. «ж» п.3 ФСБУ 5/2019)

Затраты, связанные с содержанием застройщика, отражаются на счете 20 «Основное производство».

В состав затрат, связанных с содержанием застройщика относятся:

- Аренда офиса;
- Заработная плата работников;
- Страховые взносы;
- Консультационные, юридические, аудиторские услуги;
- и другие расходы.

2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства.

Проценты по займам и кредитам, полученных в целях реализации деятельности строительства, включаются в стоимость создаваемого объекта.

2.5 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по форме, утвержденной учетной политикой с учетом рекомендаций ФСБУ 4/2023.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса:

Строка 1150 «Основные средства»

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.	280 772	-	-	-	-	-	280 772	-
	За 2024 г.	280 772	-	-	-	-	-	280 772	-

В том числе: (иные виды, здания)	За 2025 г.	280 772						280 772	
	За 2024 г.	280 772						280 772	

Строка 1210 «Запасы»

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.	103 751	-	42 369	(5 441)	-	-	X	X	140 680	-
	За 2024 г.	93 511	-	12 748	(2 509)	-	-	X	X	103 751	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	103 751	-	42 369	(5 441)	-	-	-	-	140 680	-
	За 2024 г.	93 511	-	12 748	(2 509)	-	-	-	-	103 751	-

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифициро- вано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 686	-	8 686	-	(8 399)	-	-	-	14 972	-
	За 2024 г.	13 033	-	5 927	-	(4 274)	-	-	-	14 686	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	102	-	3 277	-	(472)	-	-	-	2 906	-
	За 2024 г.	879	-	97	-	(874)	-	-	-	102	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 233	-	5 290	-	(7 678)	-	-	-	11 846	-
	За 2024 г.	11 890	-	5 743	-	(3 400)	-	-	-	14 233	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	118	-	-	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	351	-	-	-	(250)	-	-	-	101	-
	За 2024 г.	264	-	87	-	-	-	-	-	351	-
Итого	За 2025 г.	14 686	-	8 686	-	(8 399)	-	-	X	14 972	-
	За 2024 г.	13 033	-	5 927	-	(4 274)	-	-	X	14 686	-

Строки 1410 «Долгосрчные обязательства» и 1510 «Краткосрочные обязательства»

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		
Долгосрчные обязательства - всего	За 2025 г.	403 218	35 122	-	-	-	-	438 340
	За 2024 г.	304 281	101 077	-	(2 141)	-	-	403 218
Долгосрчные кредиты	За 2025 г.	-	18 376	-	-	-	-	18 376
	За 2024 г.	2 141	-	-	(2 141)	-	-	-
Долгосрчные займы	За 2025 г.	403 218	16 745	-	-	-	-	419 964
	За 2024 г.	302 141	101 077	-	-	-	-	403 218
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	504	7 580	-	(861)	-	-	6 674
	За 2024 г.	84 189	476	-	(84 161)	-	-	504
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	138	6 708	-	(852)	-	-	5 994
	За 2024 г.	3 441	138	-	(3 441)	-	-	138
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	171	-	-	-	-	171
	За 2024 г.	857	-	-	(857)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	129	-	-	(9)	-	-	120
	За 2024 г.	28	101	-	-	-	-	129
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	237	151	-	-	-	-	388
	За 2024 г.	-	237	-	-	-	-	237
Итого	За 2025 г.	403 722	42 702	-	(861)	-	X	445 014
	За 2024 г.	388 470	101 553	-	(86 302)	-	X	403 722

Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	5	-
Отчисления на социальные нужды	5	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	42 507	12 748
Итого по элементам	42 517	12 748
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(42 517)	(12 625)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	124

Директор:

Половников Г.Б.

25 марта 2026г.