

Общество с ограниченной ответственностью "Волна"

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

Сокращенное наименование: ООО «Волна» (далее Общество).

ИНН 2304055069

КПП 230401001

ОГРН 1092304000524

Адрес: 353495, Краснодарский край, Геленджик г, Бетта х, Подгорная ул, дом № 21

Дата регистрации и начала хозяйственной деятельности 05.03.2009г.

Единственный участник Общества с 100% долей уставного капитала, а так же директор Общества-Щенникова Марина Юрьевна

Основной вид деятельности 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Как организация, применяющая упрощенные способы ведения учета, Товарищество не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Денежные средства по строке 1250 баланса — остаток денежных средств, отраженных на счете 51 бухгалтерского учета, на конец периода.

Основным источником поступления денежных средств Общества являются поступления от услуг общественного питания. В 2025г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения и по основному виду деятельности был получен доход 15 321 406,50 руб. что отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. По остальным видам ОКВЭД, указанным в учредительных документах, производственная деятельность не велась, дохода нет.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, а именно задолженность перед Обществом, отраженная на конец периода по дебету счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в размере 38313,01 руб. и дебету счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» в размере 37411,42 руб.

По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль Общества на конец периода по кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 110 413,55 руб. и взнос в уставный капитал в размере 10 000,00 руб по кредиту счета 80 «Уставный капитал».

Расходы Общества в 2025 году составили 10 489 932,56 руб. что отражено по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах. Сюда вошли расходы:

- Себестоимость продаж-оборот по счету 90.02 «Себестоимость продаж» в размере 6 447 011,33 руб.
- Коммерческие расходы- оборот по счету 44 «Расходы на продажу» в размере 2 115 657,69 руб.
- Управленческие расходы- оборот по счету 26 «Общехозяйственные расходы» в размере 1 927 263,5 руб.

А так же прочие расходы (оборот по счету 91.02 «Прочие расходы»), связанные с оплатой услуг кредитной организации, в размере 400 500,20 руб. отраженные по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражена начисленная сумма налога по УСН за 2025г.

Чистая прибыль Общества по итогам 9 месяцев 2025г. составила 3 720 191,74 руб. что отражено по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 750 350,00 руб.

В 2025г. единственным учредителем было принято решение о направлении части чистой прибыли на выплату дивидендов в размере 3 830 000,00 руб. Выплата, за вычетом НДФЛ в размере 3 303 500,00 рублей, произведена перечислением денежных средств на карточный счет участника.