ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Морито»

1. **Общие сведения.**
   1.1. Общество с ограниченной ответственностью «**Морито**» (**ООО «Морито**») (далее – Организация) зарегистрировано 25.11.2014, ОГРН1149204038345, ИНН 9203005770, КПП 920301001.
   1.2. Уставный капитал Организации: 6671900 руб. Оплачен полностью.
   1.3. Учредитель Организации: Красильникова Елена Анатольевна — 100% доли в уставном капитале.
   1.4. Основной вид деятельности организации: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.
   1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 10 человек.
   1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
   1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. **Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

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

3. **Основные положения учетной политики.**
   3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 30.12.2024 № УП/2024 (п. 8 ПБУ 1/2008).
   3.2. Учет доходов и расходов.
   Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
   Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
   Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
   3.3. Финансовые вложения.
   К финансовым вложениям относятся займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02
   Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
   3.4. 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.
   3.5. Учет материалов.
   Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
   Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.
   3.6. 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

Основные показатели деятельности организации.

Основные средства

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	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 734	(2 189)	1 423	(473)	8 157	(2 662)
	За 2024 г.	6 734	(1 968)	-	(221)	6 734	(2 189)
в том числе: Здания	За 2025 г.	6 475	(1 934)	-	(209)	6 475	(2 142)
	За 2024 г.	6 475	(1 725)	-	(209)	6 475	(1 934)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	77	(73)	-	(4)	77	(77)
	За 2024 г.	77	(69)	-	(4)	77	(73)
Офисное оборудование	За 2025 г.	98	(98)	-	-	98	(98)
	За 2024 г.	98	(98)	-	-	98	(98)
Транспортные средства	За 2025 г.	84	(84)	1 423	(261)	1 507	(345)
	За 2024 г.	84	(76)	-	(8)	84	(84)
Капитальные вложения на создание основных средств-всего	За 2025 г.	709	-	-	-	709	-
	За 2024 г.	709	-	-	-	709	-

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	5 495	4 545	4 766
в том числе: Здания	4 333	4 541	4 750
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	4	8
Транспортные средства	1 162	-	8

Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые вложения	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5035		1033		(3809)	-	-	-	2259	-
	за 2024 г.	9806		865		(5636)	-	-	-	5035	-
в том числе:	за 2025 г.	5035		1033		(3809)	-	-	-	2259	-
прочая	за 2024 г.	9806		865		(5636)	-	-	-	5035	-
Итого	за 2025 г.	5035		1033		(3809)	-	-	-	2259	-
	за 2024 г.	9806		865		(5636)	-	-	-	5035	-

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской 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 кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	2214		645						2859	
	за 2024 г.	2437				(223)				2214	
в том числе:	за 2025 г.	2214		645						2859	
займы	за 2024 г.	2437				(223)				2214	

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1159		2116		(2760)				515	
	за 2024 г.	4887		658		(4386)				1159	

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
Материальные затраты	49	68
Затраты на оплату труда	2176	2262
Отчисления на социальные нужды	663	659
Амортизация	473	221
Прочие затраты	2570	2530
Итого по элементам	5931	5740
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5931	5740

Директор Дрылёв А.В.