

Общество с ограниченной ответственностью «Морион»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год,

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Морион»

1.2. Юридический адрес – Москва , ул.Старая Басманная дом 12 стр.5

1.3. Дата государственной регистрации – 26.05.2004

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек

1.6. Компания на ОСНО.

1.7. Уставный капитал составляет 8 000 000,00 руб. Участниками являются:

Кнаус В.В. – 100%

1.8. Основным видом деятельности в отчетном периоде являлась: 68,2 - аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

1.9. Генеральный директор -Бородина Елена Валерьевна

1.10.Главный бухгалтер -Бородина Елена Валерьевна

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет")

3. Движение основных средств за 2025год

Наименование О.С.	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Комплекс технических средств охраны	91 711,86	91 711,86	-
Многофункциональное устройство HP LaserJet 3392	24 656,78	24 656,78	-
Недвижимое имущество(Басманная Ст. д.12 стр.5-2этаж) 192,8 м2	8 991 896,27	1 667 824,88	7 324 071,39
Недвижимое имущество(Басманная Ст.д.12 стр.5-1 этаж) 105,9 м2	5 100 052,89	962 215,87	4 137 837,02
Структурированные кабельные сети	245 000,00	245 000,00	-
Счетчик электроэнергии Меркурий -230AR-01С 5-60 А 3 фазы ЖКИ	60 042,38	60 042,38	-

Счетчик электроэнергии Меркурий -230AR-01С 5- 60 А 3 фазы ЖКИ	60 042,38	60 042,38	-
Цифровая АТС Panasonic KX- TDA100RU	133 286,33	63 365,58	69 920,75
Итого	14 706 688,89	3 174 859,87	11 531 829,02

4. Нематериальных активов нет.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Сумма (руб)
Дебиторская задолженность	30.12.25	8004584,51
Кредиторская задолженность	30.12.25	3137285,97
Основные средства	30.12.25	14706688,89
...	...	...

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности за 2025год

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Поступление	Погашение	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	6230	3961	2226	7965
Авансы выданные	10	1336	1327	19
прочая	16	21	16	21
Итого	6256	5318	3569	8005

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности за 2025год.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Поступление	Погашение	На 31.12.2025
Налоги	285	1440	1423	302
Поставщики и подрядчики	4	682	677	9
Итого	289	2122	2100	311

Расшифровка займы полученные за 2025год.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Поступление	Погашение	На 31.12.2025
Краткосрочные	2120	980	700	2400
% по займам	255	197	26	427
Итого	2375	1177	726	2827

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Расшифровка финансовых результатов

	2025г. (тыс.руб)	2024г.
Выручка от основной деятельности	3300	4196
Расходы (20,26 счет)	1643	1801
Проценты к уплате	197	138
Прочие расходы в т.ч.	61	218
Услуги банков	39,3	46
Страховые услуги	21,7	22
Услуги об оценке рыночной стоим. объекта		150
прибыль	1399,0	2039

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины доходов и расходов Общества, учитываемых в целях налогового учета за 2025 год составила 357,0 тыс. руб. За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 444 тыс. руб.

8. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

В 2025 году прекращения основных видов деятельности не было.

Дата составления пояснений 12 марта 2026 года.

Ген.директор

Бородина Е.В.

—