

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Моряна» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Моряна»

ИНН: 3904049703

ОГРН: 16

Адрес: 236006, Калининградская обл., г. Калининград, ул. В. Гюго, зд. 1, помещ. 1

Форма собственности: частная

Организационно-правовая форма: ООО

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии со ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»

Компания планирует продолжать деятельность в обозримом будущем. Существенных факторов, которые могли бы поставить под сомнение непрерывность деятельности, не выявлено.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

* Основные средства: Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы единовременно в момент ввода в эксплуатацию.

* Запасы: оцениваются по фактической себестоимости

* Доходы и расходы: Признаются по методу начисления.

* Существенность: Существенной признается ошибка или информация, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 1 596 230, 68 руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230):

Общая сумма дебиторской задолженности — 7 981 000,00 руб.

3.3. Кредиторская задолженность (стр. 1520):

Общая сумма задолженности - 14 571 760,32 руб., в том числе:

- * Перед поставщиками и подрядчиками: 11 284 411,16 руб.
- * По налогам и сборам (включая ЕНП): 2 628 942,73 руб.
- * Перед персоналом по оплате труда: 658 406,43 руб.

5. НАЛОГИ (УСН)

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы». Выручка за 2025 год составила 125 768 048,98руб., что превысило порог в 60 млн руб. для целей исчисления НДС.

10. Дополнительная информация

- Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023
- Обязательный аудит: не подлежит
- Существенных событий после отчетной даты не произошло