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

Общество с ограниченной ответственностью «Морозко» (ООО «Морозко»)

ИНН 3301009179, КПП 330101001, ОГРН 1053303321895

Адрес: 601650, Владимирская область, г.Александров, ул. Ленина, д. 4

1. Общая информация об организации

ООО «Морозко» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

Дополнительные виды деятельности:

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Первоначальная стоимость Основных средств по состоянию на 01.01.2026 г. составляет – 4413256 руб.;

Сумма начисленной амортизации – 1849619 руб.

Остаточная стоимость – 2563637 руб.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 01.01.2026 г.:

остаток неизрасходованных материалов на предприятии не числится,

остаток товаров по цене приобретения составил - 598633 руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является одно физическое лицо со вкладом в уставный капитал 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Калачева Наталья Егоровна.

Главный бухгалтер на предприятии отсутствует.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на директора Калачеву Н.Е.

10. Отчет о финансовых результатах:

Выручка от реализации – 13296383 руб.

Прочие доходы (доходы от банковских операций) – 9743 руб.

Расходы составили – 11165800 руб., в том числе:

- себестоимость товаров – 6080346 руб.
- оплата труда – 1913378 руб.
- налоги и страховые взносы – 530783 руб.
- материалы, израсходованные – 466467 руб.
- услуги сторонних организаций – 2023789 руб.
- амортизация основных средств – 151037 руб.

Внереализационнные расходы – 459266 руб.

Налог по УСН – 272240 руб.

Итог сумма прибыли за 2025 год составила – 1408819 руб.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 22 марта 2026 года.

Директор ООО «Морозко» Калачева Н.Е.