

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Метеор»
Сокращенное наименование	ООО «Метеор»
Адрес	236011 г. Калининград, ул. Судостроительная, 75, строение 2, помещение 4
ИНН/КПП	3906255099/390601001
ОГРН	1113926047872

Уставный капитал – 100 000 рублей.
Среднесписочная численность (ССЧ) работников организации — 15.

В соответствии с данными ЕГРЮЛ, основной вид деятельности компании Общество с ограниченной ответственностью «Метеор» по ОКВЭД: 47.11. Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Доходы от розничной торговли преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах - являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Метеор» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения- УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Основные положения учетной политики.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета.

ООО «Метеор» применяет следующий план счетов:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов

62- Расчеты с покупателями и заказчиками

76- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

60-Расчеты с поставщиками

-финансовый результата отражается на счете 99 «Прибыль и убытки», с использованием счетов 90 «Продажи, 91 «Прочие доходы и расходы»

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

3. Расшифровка основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 318	(7 119)	-	(186)	186	(1 384)	-	-	-	-	-	-	11 132	(8 318)
	За 2024 г.	11 339	(5 492)	-	(21)	17	(1 645)	-	-	-	-	-	-	11 318	(7 119)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 388	(3 749)	-	(186)	186	(394)	-	-	-	-	-	-	4 202	(3 958)
	За 2024 г.	4 409	(3 112)	-	(21)	17	(655)	-	-	-	-	-	-	4 388	(3 749)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 930	(3 370)	-	-	-	(990)	-	-	-	-	-	-	6 930	(4 360)
	За 2024 г.	6 930	(2 380)	-	-	-	(990)	-	-	-	-	-	-	6 930	(3 370)

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 424	-	21 763	(20 475)	-	-	X	X	3 712	-
	За 2024 г.	3 395	-	16 061	(17 031)	-	-	X	X	2 424	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	34	-	731	(675)	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	142	-	424	(532)	-	-	-	-	34	-
Товары	За 2025 г.	2 390	-	21 032	(19 800)	-	-	-	-	3 622	-
	За 2024 г.	3 253	-	15 637	(16 500)	-	-	-	-	2 390	-

5. Расшифровка дебиторской и 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 хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 460	-	4 562	-	(18 853)	-	-	-	16 169	-
	За 2024 г.	25 332	-	21 208	-	(16 080)	-	-	-	30 460	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 365	-	60	-	(4 758)	-	-	-	11 668	-
	За 2024 г.	3 953	-	16 365	-	(3 953)	-	-	-	16 365	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 531	-	4 402	-	(4 531)	-	-	-	4 402	-
	За 2024 г.	3 987	-	4 519	-	(3 975)	-	-	-	4 531	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 560			(9 560)			
	За 2024 г.	17 392		319	(8 152)			9 560
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3			(3)			
	За 2024 г.			3				3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1			(1)			
	За 2024 г.			1				1
Расходы будущих периодов	За 2025 г.			99				99
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	30 460		4 562	(18 853)		X	16 169
	За 2024 г.	25 332		21 208	(16 080)		X	30 460

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 920				(5 220)		8 700
	За 2024 г.	6 989	6 931					13 920
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	13 920				(5 220)		8 700
	За 2024 г.	6 989	6 931					13 920
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 790	6 726	13		(4 427)		22 102
	За 2024 г.	16 998	6 407	4		(3 618)		19 790
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 105	5 373			(4 094)		5 384
	За 2024 г.	3 355	4 107			(3 357)		4 105
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 980	7					14 986
	За 2024 г.	13 027	1 953					14 980
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	12					32
	За 2024 г.	27				(7)		20
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	109				(40)		69
	За 2024 г.		109					109
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	315				(209)		106

	За 2024 г.	185	131	-	-	-	315
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	931	-	-	-	931
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	334	13	-	-	347
	За 2024 г.	158	(4)	4	(158)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	103	-	-	(4)	-	99
	За 2024 г.	99	3	-	-	-	103
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	159	68	-	(79)	-	148
	За 2024 г.	147	108	-	(96)	-	159
Итого	За 2025 г.	33 710	6 726	13	(9 647)	X	30 802
	За 2024 г.	23 987	13 338	4	(3 618)	X	33 710

6. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 060	16 757
Затраты на оплату труда	4 381	4 869
Отчисления на социальные нужды	1 308	1 335
Амортизация	1 384	1 645
Прочие затраты	37 881	42 219
Итого по элементам	65 016	66 824
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	65 016	66 824

7. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г.

Генеральный директор

ООО «Метеор»

23.03.2026 г.

Башкин Антон Анатольевич