

Общество с ограниченной ответственностью «Море»

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Море»

1.2. ИНН 7810927075 КПП 781001001

1.3. Адрес местонахождения: 196084, город Санкт-Петербург, Лиговский ПР-КТ, дом 289, литера А, помещение 20Н

1.4. ОКВЭД – 56.10 деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.5. Численность персонала на 31.12.2025 - 17 человек.

1.6. Уставный капитал 10 000 рублей.

1.7. Генеральный директор – Сухотерин Никита Дмитриевич

1.8. ООО «Море» не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «Море» составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

ООО «Море» 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.

Учетная политика		Основание
Принятие к учету ОС	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 50 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка ОС	Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации ОС	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца,	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования ОС	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка списания материально-производственных запасов, сырья, покупных полуфабрикатов и пр.	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления сырья, материалов, покупных полуфабрикатов	Учет заготовления и приобретения материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);
Учет доходов	В доходы включаются выручка по основной деятельности	п.5 ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Учет расходов	Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с основной деятельностью	п.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Прочие доходы	В прочие доходы включаются доходы не относящиеся к основной деятельности (проценты по займам, реализация прочего имущества, сдача имущества в аренду)	ПБУ 9/99 «Доходы организации»

4. Аренда и ее признание в учете

Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражена остаточная стоимость оборудования, признанного основным средством в размере 952 тысячи рублей.

6. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость запасов в размере **5 991** тысяч рублей., в т.ч.:

продукты, полуфабрикаты 4 165 тысяч рублей

тара 831 тысяча рублей

прочие запасы на складе организации 995 тысяч рублей

7. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены прочие активы. Сумма оборотных активов на 31.12.2025 года **6 459** тысяч рублей, в т.ч:

расчеты с поставщиками по авансам, выданным в счет поставок товара (услуг) 85 тысяч рублей.

расчеты с покупателями за оказанные услуги 3 525 тысяч рублей.

расчеты с бюджетом (переплата) 199 тысяч рублей.

прочие активы 2 650 тысяч рублей

8. Кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 4 746 тысяч рублей, в т.ч.:

расчеты с поставщиками 2 419 тысяч рублей

расчеты с персоналом 1 290 тысяч рублей

расчеты с бюджетом 1 037 тысяч рублей

9. Доходы и Расходы

Выручка от оказания услуг по основной деятельности за 2025 год 120 725 тысяч рублей.

Прочие доходы 422 тысячи рублей.

Прочие расходы за 2025 год 581 тысяча рублей, в т.ч.:

списана дебиторская задолженность 39 тысячи рублей

комиссия по услугам банка 542 тысячи рублей

Генеральный директор

Сухотерин Н.Д.