Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ривер» за 2025 год
ИНН 5902054250

Основание: бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025

1. Нормативная база

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 5/2019 и иными применимыми федеральными стандартами;
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению;
- Налоговым кодексом РФ (гл. 26.2 — УСН).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы»).

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Обязательному аудиту Общество не подлежит.

2. Общая характеристика деятельности

Среднесписочная численность — 2 человека.

В 2025 году хозяйственная деятельность фактически не осуществлялась:

- выручка отсутствует (строка 2110)
- договоры реализации не заключались;
- заемные средства не привлекались.

Невозможность ведения деятельности обусловлена корпоративным конфликтом между участниками общества. Решение о ликвидации не принято.

3. Финансовые результаты

Чистый убыток 2025 года составил 2 400 тыс. руб.

Структура расходов:

3.1 Расходы по обычным видам деятельности — 111 тыс. руб.

Включают управленческие расходы (арендные платежи, обеспечение функционирования общества).

3.2 Прочие расходы — 2 289 тыс. руб.

Сформированы преимущественно за счет:

- списания дебиторской задолженности прошлых лет (покупатели, авансы), по которой истек срок исковой давности;
- списания кредиторской задолженности прошлых лет;
- корректировок расчетов по результатам инвентаризации.

Списание произведено в связи с истечением срока исковой давности и отсутствием реальной возможности взыскания.

4. Активы

4.1 Внеоборотные активы — 15 302 тыс. руб.

Включают финансовые вложения — 13 964 тыс. руб.

Финансовые вложения представляют собой вклад в уставный капитал 100% дочернего общества. Отражены по первоначальной стоимости.

На отчетную дату признаки обесценения не выявлены.

4.2 Оборотные активы — 7 726 тыс. руб.

В том числе:

- запасы — 964 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность — 6 761 тыс. руб.;
- денежные средства — 16 тыс. руб.

В течение 2025 года проведена инвентаризация расчетов. Просроченная задолженность, по которой истек срок исковой давности, списана.

Оставшаяся дебиторская задолженность носит текущий характер.

5. Капитал и чистые активы

Собственный капитал на 31.12.2025 — 22 753 тыс. руб.

Добавочный капитал (42 000 тыс. руб.) сформирован за счет вкладов собственников в имущество общества.

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала.

Оснований для уменьшения уставного капитала не имеется.

6. Обязательства

Кредиторская задолженность — 291 тыс. руб.

Задолженность текущая.
Заемные средства отсутствуют.

7. Налоговые аспекты

Общество применяет УСН (доходы минус расходы).

В 2025 году:

- доходы отсутствуют;
- налоговая база не сформирована;
- налог к уплате отсутствует.

Убыток обусловлен бухгалтерскими корректировками и управленческими расходами.

Занижение налоговой базы не допускалось.

8. Непрерывность деятельности

Несмотря на отсутствие хозяйственной деятельности в 2025 году:

- активы существенно превышают обязательства;
- отрицательный капитал отсутствует;
- признаки неплатежеспособности отсутствуют.

Общество продолжает существовать как юридическое лицо. Решение о ликвидации не принималось.

Допущение непрерывности деятельности сохранено.