

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

ООО "КОБРАСКИРЕЗОРТ"

Общество с ограниченной ответственностью "КОБРАСКИРЕЗОРТ"

ИНН 5024220269 КПП 502401001 ОГРН 1225000028956

1. Основные виды экономической деятельности

В течение 2025 года Общество осуществляло деятельность по ОКВЭД 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2021 №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Учет амортизации основных средств ведется линейным методом.

Списание материально-производственных запасов при реализации по методу средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3. Показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» составлен первоначальной стоимостью объектов основных средств (производственного оборудования) 17 538 тыс. руб., накопленной амортизацией 8 261 тыс. руб. на 31.12.2025 года, первоначальной стоимостью основных средств (производственного оборудования) 17 538 тыс. руб., накопленной амортизацией 5 957 тыс. руб. на 31.12.2024.
4. Показатель строки 1210 «Запасы» сформирован стоимостью товара для перепродажи 120 тыс. руб. на 31.12.2025 и 120 тыс. руб. на 31.12.2024.
5. Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» сформирован остатком денежных средств в кассе 61 тыс. руб. на 31.12.2025, остатка денежных средств в кассе 115 тыс. руб. и на расчетном счете 14 тыс. руб. на 31.12.2024.
6. Дебиторская задолженность (показатель строки 1240) на 31.12.2025 сформирован задолженностью по полученным беспроцентным займам и прочим оплатам дебиторам 8 314 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 – 7 021 тыс. руб.
7. В составе строки 1300 «Капитал» отражены уставный капитал 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024, накопленный убыток на 31.12.2025 составила 937 тыс. руб., на 31.12.2024 – 315 тыс. руб. Добавочный капитал сформирован вкладом в имущество

- организации в размере 17 944 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024. В 2025 году Общество получило убыток в размере 622 тыс. руб., в 2024 году - 4 339 тыс. руб.
8. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены полученные Обществом заемные средства по договорам беспроцентного займа на 31.12.2025 составили 536 тыс. руб., на 31.12.2024 – 536 тыс. руб.
 9. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 составила 282 тыс. руб., в том числе отражена текущая задолженность перед поставщиками 281 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 – 676 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками 108 тыс. руб., задолженность перед покупателями по полученным авансам 450 тыс. руб., задолженность перед бюджетом по налогам 93 тыс. руб.,
 10. Выручка за 2025 год получена от оказания услуг в области обучения спорту в размере 13 632 тыс. руб., за 2024 год 7 878 тыс. руб. Выручка носит сезонный характер и привязана к зимнему сезону.
 11. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 10 437 тыс. руб., в том числе 10 298 тыс. руб. себестоимость оказанных услуг, управленческие расходы 139 тыс. руб. За 2024 год расходы по обычным видам деятельности составили 10 274 тыс. руб., в том числе себестоимость проданного товара 10 162 тыс. руб., управленческие расходы 112 тыс. руб.
 12. Прочие расходы за 2025 год составили 3 026 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банка 169 тыс. руб. Прочие расходы за 2024 год 1 490 тыс. руб., расходы на услуги банка 192 тыс. руб.
 13. Иная информация
В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения и ставку 6%, сумма налога составила 791 тыс. руб., за 2024 год - 453 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «КОБРАСКИРЕЗОРТ»

Кузнецова К.А.

28.02.2026