

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "АЛЬБАТРОС" на 31 декабря 2025 года

1. Общая информация

ООО «АЛЬБАТРОС» — общество с ограниченной ответственностью, осуществляющее деятельность по коду ОКВЭД 2: 79.90.2 — Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) и составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность, включая бухгалтерский баланс и отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Отчётность составлена в тысячах рублей и представлена в соответствии с формами, утверждёнными приказом Минфина России от 02.07.2021 № 101н (в редакции, действовавшей на дату составления отчётности), с учётом требований ФСБУ 4/2023.

2. Пояснения к статьям актива

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2024: 2 498 тыс. руб.

На 31.12.2025: 3 420 тыс. руб.

Увеличение на 922 тыс. руб. связано с поступлением основного средства.

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2024: 648 тыс. руб.

На 31.12.2025: 2 326 тыс. руб.

Рост запасов связан с приобретением основного средства и увеличением расходов, связанных с ним.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2024: 198 тыс. руб.

На 31.12.2025: 197 тыс. руб.

Статья включает дебиторскую задолженность перед организацией со стороны клиентов.

Не значительный рост обусловлен отсрочкой платежей по договорам.

Все суммы считаются взыскиваемыми, просроченной задолженности нет.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2024: 1 680 тыс. руб.

На 31.12.2025: 896 тыс. руб.

Резкое снижение связано с использованием денежных средств для погашения кредиторской задолженности, покупки основного средства, оплаты текущих расходов.

3. Пояснения к статьям пассива

Капитал и резервы

На 31.12.2024: 4 981 тыс. руб.

На 31.12.2025: 6 813 тыс. руб.

Увеличение капитала на 1 832 тыс. руб. обусловлено получением чистой прибыли частично направленной на покрытие убытков прошлых лет или изъятие средств собственниками (при наличии).

Уставный капитал не изменялся, остальная часть — нераспределённая прибыль.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2024: 43 тыс. руб.

На 31.12.2025: 26 тыс. руб.

Уменьшилось на 17 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в основном краткосрочная, связана с текущими операционными расходами.

4. Соответствие требованиям ФСБУ 4/2023

Отчётность составлена на основе данных бухгалтерского учёта, ведущегося организацией в соответствии с законодательством РФ.

Учитывая применение УСН и упрощённый характер деятельности, раскрытие информации ограничено существенными статьями, влияющими на принятие решений пользователями отчётности.

5. Дополнительная информация

Все операции отражены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту для малых предприятий и особенностями ведения учёта при УСН.

Отчётность подписана руководителем и направлена в налоговый орган в установленные сроки.