

**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Клуб»
за 2025 г.**

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Клуб».
- **Местонахождение (юридический адрес):** Забайкальский край, г.Чита, ул. Красноармейская, д.54, кв 17.
- **Основные виды деятельности:** Деятельность зрелищно-развлекательная прочая. Код ОКВЭД 93.29.
- **Организационно-правовая форма:** ООО.
- **Единица измерения в отчетности:** Тысячи рублей.
- **Краткая характеристика отчетного периода:** Отчетный период с 01.01.2025 г по 31 декабря 2025 г. Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

- **Основа составления отчетности:** Отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- **Методы оценки активов и обязательств:**
 - Основные средства: амортизация начисляется линейным способом.
 - Нематериальные активы: амортизация начисляется линейным способом.
 - Материально-производственные запасы (МПЗ): оцениваются по средней себестоимости.
 - Готовая продукция: оценивается по фактической производственной себестоимости.
 - Финансовые вложения:
 - Резерв по сомнительным долгам: создается на основе анализа платежной дисциплины контрагентов.
- **Учет доходов и расходов:** Доходы и расходы признаются по методу начисления.

3. Пояснения к основным статьям баланса (на 31 декабря 2025 г.)

АКТИВ

Внеоборотные активы:

- **Материальные внеоборотные активы (1150):** 0 тыс.руб
- **Нематериальные, финансовые вложения (1170):** 1142 тыс руб,.

Оборотные активы:

- **Запасы (1210):**
 - Сырье и материалы: 0.
 - Незавершенное производство: 0.
 - Готовая продукция: 0.
 - Товары для перепродажи: 0.
- **Дебиторская задолженность (1240):**
 - Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков: 0.
 - Авансы выданные поставщикам: 705 тыс руб.
 - Прочая дебиторская задолженность: 15 тыс.руб.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (1250):**
 - Средства на расчетных счетах: 87 тыс.руб.

- Касса: 386 тыс. руб.

ПАССИВ

Капитал и резервы:

- **Уставный капитал (1300):** Зарегистрирован в размере 10 тыс руб, полностью оплачен.
- **Нераспределенная прибыль (1300):** Собственный капитал организации составил в размере 1291 тыс. руб
- **Долгосрочные обязательства:**
- **Заемные средства (1410):** 440 тыс.руб. (банковский кредит).
- **Краткосрочные обязательства:**
- **Заемные средства (1510):** 0 тыс.руб.
- **Кредиторская задолженность (1520):**
 - Перед поставщиками и подрядчиками: 411 тыс.руб
 - Перед персоналом по оплате труда: 0 тыс.руб.
 - Перед бюджетом по налогам и сборам: 182 тыс руб(НДС, налог на прибыль и т.д.).
 - Авансы полученные от покупателей: 0 тыс.руб.
- **Прочие обязательства (1550):** нет

4. Оценка финансового состояния (краткий анализ)

- **Структура активов:** Собственный капитал на 31.12.2025 г. составил 1301 тыс. руб. В течение анализируемого периода собственный капитал организации уменьшился на 441 тыс.руб. Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

• Ликвидность и платежеспособность:

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) на конец года равен 2,01, что соответствует нормативу ($>1.5-2$). Компания является платежеспособной, обязательства покрываются активами.

• Финансовая устойчивость:

- Коэффициент автономии (собственный капитал / активы) равен 0,56. Данный показатель характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное значение говорит об оптимальной величине собственного капитала. За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. получена прибыль от продаж 376 тыс.руб., но наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-2594 тыс.руб). В ходе анализа был получен показатель- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. составил 441 тыс.руб.

5. События после отчетной даты

- Крупных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не произошло.

Генеральный директор: Самохин Сергей Александрович

Главный бухгалтер: Самохин Сергей Александрович

«5»марта 2026 г.