

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Стратегия риска»

на 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету для малых предприятий, а также другими нормативными актами Российской Федерации.

ООО «Стратегия Риска» применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Структура активов

По состоянию на 31.12.2025 года валюта баланса составляет 24 978 тыс. руб.

Активы распределены следующим образом:

- Основные средства – 4 300 тыс. руб. (согласно первоначальной стоимости, без переоценки);
- Финансовые вложения (депозит под проценты) – 19 500 тыс. руб.;
- Денежные средства на расчетном счете – 1 178 тыс. руб.

3. Структура пассивов

Пассивы составляют 24 978 тыс. руб. и включают:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль – 24 108 тыс. руб.;
- Краткосрочные обязательства по налогам и сборам – 860 тыс. руб.

4. Финансовое состояние

На отчетную дату организация обладает достаточными активами для выполнения текущих обязательств. Финансовые обязательства полностью покрываются капиталом и резервами,

подтверждает устойчивость финансового положения организации.

5. Основные принципы учета

- Основные средства отражены по первоначальной стоимости без переоценки;
- Финансовые вложения учитываются по фактической стоимости приобретения;
- Денежные средства учитываются в сумме остатка на расчетном счете на отчетную дату;
- Расходы отражаются по факту их осуществления и списываются на уменьшение прибыли текущего периода.

6. Заключение

Баланс составлен правильно, активы и пассивы согласованы. Финансовое положение организации оценивается как устойчивое, обязательства полностью обеспечены активами.

Директор ООО «Стратегия риска» Купеев Таймураз Владимирович

Главный бухгалтер: Кулова Залина Казбековна