

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Алатырь-Рис»
Идентификационный номер налогоплательщика: 2373023484
Организационно-правовая форма: ООО
Юридический, фактический и почтовый адрес: 353204, Краснодарский край, р-н Динской, ст-ца Динская, ул Береговая, д. 156А
Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19)
Единица измерения: тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Билетные кассы», (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
- Пояснительная записка (настоящий документ).

2. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении отчетности Общество не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Исправление ошибок и изменение учетной политики
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

Нематериальные активы (строка 1110) у Общества отсутствуют.
Основные средства (строка 1150): у Общества отсутствуют.
Финансовые вложения (строка 1170) у Общества отсутствуют.
Отложенные налоговые активы (строка 1180) у Общества отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

Запасы (строка 1210): на 31 декабря 2025: у Общества отсутствуют.
Дебиторская задолженность (строка 1230): у Общества отсутствует.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

Уставный капитал (строка 1310) составляет 10 тыс. руб. Изменений в течение 2025 года не было.

Нераспределенный убыток (строка 1370). На 31 декабря 2025 г. убыток составил 242 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. - 165 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 21 тыс. руб.

Уменьшение соответствует чистому убытку, полученному в 2025 году (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

3.4. Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

Заемные средства (строка 1410). На 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность по заемным средствам составила 14 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Кредиторская задолженность (строка 1520). На 31 декабря 2025 г. сумма кредиторской задолженности составила 231 тыс. руб. Сумма кредиторской увеличилась - на 31 декабря 2024 г. сумма кредиторской задолженности составила 141 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025:

- Расчёты по НДС: 1 тыс. руб

- Расчёты с подотчётными лицами: 230 тыс. руб.

3.6. Анализ отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 12 тыс. руб.

Себестоимость продаж (строка 2120) уменьшилась и составила 88 тыс. руб. (в 2024: 132 тыс. руб.).

Валовая убыток (строка 2100): уменьшился до 76 тыс. руб. (с 132 тыс. руб. в 2024).
Убыток от продаж (строка 2200) составил 76 тыс. руб., что меньше показателя 2024 г. (132 тыс. руб.).

Чистый убыток (строка 2400) за 2025 год составил 77 тыс. руб., что меньше, чем в 2024 году (144 тыс. руб.).

Несмотря на рост выручки, чистый финансовый результат убыточный из-за высокой себестоимости продаж.

4. Прочие раскрытия

Забалансовые счета: Информация в предоставленных данных отсутствует.

События после отчетной даты: не выявлены.

Директор ООО «Алатырь-Рис» _____ Агджоян А. В.

26 марта 2026 г.