Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Бетклуб»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Бетклуб» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бетклуб»

Сокращённое наименование: ООО «Бетклуб»

Адрес местонахождения: 420097, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Заслонова, дом № 5

ИНН / КПП: 1655196701/165501001

ОГРН: 1101690040429

Уставный капитал: 10 000 руб.

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 19.07.2010г. (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №18 по РТ)

Основным видом деятельности Общества является - Деятельность в области фотографии (ОКВЭД 74.20).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов

ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на 31.12.2025г. в Организации числятся следующие ОС:

01. Основные средства в организации
Земельный участок г. Казань, ул. Ю.Фучика,105Б
Земельный участок г. Казань Московский район, ул. Чистопольская, д3б
Нежилое помещение г. Казань Московский район, ул. Чистопольская, д3б
Нежилое помещение г. Казань ул. Юлиуса Фучика 105б
Нежилое помещение г. Нижний Новгород ул. Ленина 49 В

В 2025году поступлений, выбытий основных средств в Организации не было.

4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г :

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	567 144,16
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	909 013,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 Единый налоговый счет	193 280,92
Итого	**1 669 438,09**

Дебиторская задолженность по сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» образовалась в связи с оплатой авансовых платежей по услугам, предстоящих периодов. Сальдо по сч. 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» закроется в I квартале 2026 года.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является КУЛИКОВ ОЛЕГ АПОЛЛИНАРЬЕВИЧ, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.
По состоянию на 31.12.2025г:

КАПИТАЛ	**19 354 514,66**
в т.ч. счет 80 Уставный капитал	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
в т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	19 344 514,66

6. Долгосрочные заемные средства

По договору займа № №1/2025 от 4.07.2025 учредителем был предоставлен займ для капитального ремонта помещения в размере 3 400 000,00.

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г:

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	92 660,58
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 Расчеты с покупателями и заказчиками	18 870,97
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06 Земельный налог	73 348,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08 Налог на имущество	108 696,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 Налог при упрощенной системе налогообложения	95 475,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 Страховые взносы по единому тарифу	3 486,48
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11 69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	23,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (на данном счете учитываются обеспечительные платежи)	541 671,00
Итого	**934 231,03**

Кредиторская задолженность (сальдо) по счетам бухгалтерского учета (сч.68, сч.69) закроется в I квартале 2026г по дате наступления (оплаты) события.

8. Выручка

Сумма выручки за 2025г составила 9 734 738,00 руб, полученной Организацией по дополнительному виду деятельности (100%)- 68.3 «Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе»

9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(12 826 157,18)
в т.ч.	
консультационные услуги	(12 350,00)
налоги	(72 735,00)
электроэнергия	(1 364 825,84)
Услуги	(3 991 121,48)
аренда	(7 385 124,86)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(284 670,29)
Итого по обобщенной группе показателей:	**(13 110** 827,47)

По сравнению с прошлым периодом (2024г) расходы Организации выросли. Связано с крупными тратами, были произведены расходы по капитальному ремонту помещения (имущества, принадлежащего ООО Бетклуб).

10. Финансовый результат

В связи с требующимся капитальным ремонтом помещения, принадлежащего Организации, в 2025г на его осуществление были произведены большие расходы.

По этой причине, по итогам 2025г ООО «Бетклуб» является убыточным. После завершения всех работ по ремонту, в 2026году Организация планирует сдавать данную недвижимость в аренду, тем самым получив прибыль.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Куликов Михаил Александрович (Решение № 3 от 07 августа 2020 г.).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Куликов М.А.
(указать должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество)

М.П.