

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ЛЕДОВАЯ АРЕНА»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕДОВАЯ АРЕНА» (ООО «ЛЕДОВАЯ АРЕНА») зарегистрировано по адресу: 344002, Ростовская обл, г. Ростов-На-Дону, ул. Темерницкая, д. 65, литер А.; ИНН 6164317872 КПП 616401001 ОГРН 1146164002357 дата регистрации: 12.05.2014г

Основным видом деятельности организации в соответствии с учредительными документами является «Деятельность спортивных объектов» (ОКВЭД 93.11).

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором.

Организация является субъектом малого предпринимательства (СМП). В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими нормативными актами, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ с учетом особенностей, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Основные элементы учетной политики:

- Способ начисления амортизации по материальным внеоборотным активам — линейный.
- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- Доходы и расходы признаются кассовым методом для целей налогового учета (применяется упрощенная система налогообложения) и методом начисления для целей бухгалтерского учета без применения ПБУ 18/02.
- Оценочные обязательства, условные активы и обязательства не отражаются в бухгалтерском учете в связи с отсутствием существенной информации для их оценки.
- Исправление существенных ошибок прошлых лет производится без ретроспективного пересчета (перспективно) в силу критерия рациональности и упрощенного порядка ведения учета.

3. Основные показатели деятельности (пояснения к строкам баланса и отчета о финансовых результатах)

3.1. Внеоборотные активы (строка 1170)

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов составила 14 400 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 13 400 тыс. руб., на 31.12.2023 — 6 650 тыс. руб.).

Увеличение показателя связано с осуществлением долгосрочных финансовых вложений в целях развития деятельности организации. Детальная расшифровка финансовых вложений:

- Финансовые вложения на 31.12.2025 — 14 400 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 13 400 тыс. руб.).
- Материальные внеоборотные активы (основные средства) на балансе организации отсутствуют (строка 1150 — 0 тыс. руб.), что обусловлено спецификой деятельности и учетом арендуемого имущества.

3.2. Оборотные активы

- Запасы (строка 1210): по состоянию на отчетную дату запасы отсутствуют (0 тыс. руб.).

· Денежные средства и эквиваленты (строка 1250): остаток денежных средств на счетах и в кассе составил 1 014 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 631 тыс. руб., на 31.12.2023 — 5 тыс. руб.). Рост показателя обусловлен увеличением поступлений от операционной деятельности.

· Дебиторская задолженность (в составе строки 1240): на 31.12.2025 сумма дебиторской задолженности составила 1 529 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 224 тыс. руб., на 31.12.2023 — 72 тыс. руб.). Задолженность является краткосрочной, просроченной и сомнительной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.3. Капитал и резервы (строка 1300)

Капитал организации на конец отчетного периода составил 17 341 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 3 279 тыс. руб. Увеличение произошло за счет полученной чистой прибыли.

3.4. Обязательства

· Долгосрочные заемные средства (строка 1410): величина долгосрочных обязательств составляет 35 тыс. руб..

· Кредиторская задолженность (строка 1520): на 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составила 504 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 589 тыс. руб., на 31.12.2023 — 479 тыс. руб.). Задолженность является текущей, просроченной не имеется. Основная сумма задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками.

3.5. Финансовые результаты (Отчет о финансовых результатах)

· Выручка за 2025 год составила 30 605 тыс. руб., что сопоставимо с показателем 2024 года (30 465 тыс. руб.).

· Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 27 116 тыс. руб. (2024 г. — 24 058 тыс. руб.). Увеличение расходов связано с ростом затрат на коммунальные услуги, содержание аренды и оплату труда.

· Чистая прибыль за отчетный период составила 3 279 тыс. руб. (2024 г. — 5 939 тыс. руб.). Снижение показателя прибыли обусловлено ростом расходов.

4. Информация о налогообложении

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Сумма начисленного налога за 2025 год составила 333 тыс. руб., что отражено по строке 2410 отчета о финансовых результатах. Налог уплачен в полном объеме. Иных налоговых обязательств, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, организация не имеет.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации и подлежали бы отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год, после 31 декабря 2025 года не произошло.

6. Заключение

По мнению руководства, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверное финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и результаты ее деятельности за отчетный период с учетом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, разрешенных для субъектов малого предпринимательства.

Генеральный директор
ООО «ЛЕДОВАЯ АРЕНА»



Д.О. Коваленко