

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ИРБИС» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ИРБИС».

1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «ИРБИС».

1.3. **Место нахождения:** 410005, Саратовская область, г. Саратов, ул. 1-я Садовая, зд. 104, помещ. 014.

1.4. **ИНН:** 6452131673

1.5. **КПП:** 645201001

1.6. **ОГРН:** 1176451030821

1.7. **Дата государственной регистрации:** 15 декабря 2017 года.

1.8. **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей. Сформирован полностью. Единственным участником общества является Хватьков Георгий Валериевич (доля 100%, номинальная стоимость 10 000 руб.).

1.9. Основные виды деятельности:

- Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- Дополнительные виды деятельности: выращивание зерновых культур, строительство жилых и нежилых зданий, производство земляных работ, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, оптовая торговля различными товарами (зерно, мясо, молочные продукты, лесоматериалы, удобрения), деятельность по складированию и хранению, покупка и продажа земельных участков.

1.10. **Численность сотрудников:** Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 2 человека (на основании данных по начислению заработной платы).

1.11. Руководство и главный бухгалтер:

•Директор: Хватьков Георгий Валериевич (действует на основании Устава, ИНН 645403610218).

•Ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

1.12. **Аудит бухгалтерской отчетности:** Обязательному аудиту Общество не подлежит, так как не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), действующими ПБУ и ФСБУ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Налогообложение осуществляется по упрощенной системе (УСН).

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся основные средства организации (здания, сооружения, оборудование, используемые в деятельности по аренде недвижимости).

•Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет **25 390 тыс. руб.**

•Накопленная амортизация – **17 585 тыс. руб.**

•Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе – **7 805 тыс. руб.**

В течение 2025 года поступлений основных средств не было, начисление амортизации произведено в сумме **8 610 тыс. руб.** (линейным способом). Выбытия основных средств не производилось.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Нематериальные активы у организации отсутствуют. Финансовые вложения в другие организации также отсутствуют (строка 1170 – прочерк).

5. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства в декабре 2025 года была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

6. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

Данные представлены в тыс. руб. на 31.12.2025 на основании оборотно-сальдовой ведомости и бухгалтерской отчетности. Для сравнения приведены показатели на 31.12.2024 (по данным баланса).

АКТИВ

• **Материальные внеоборотные активы (строка 1150)** – 7 805 тыс. руб. (основные средства).

• **Запасы (строка 1210)** – 1 480 тыс. руб.

Включают сырье, материалы, топливо, запасные части (счет 10) – 1 052 914,63 руб., товары отгруженные (счет 45) – 427 999,90 руб.

• **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)** – 2 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете (счет 51) – 1 671,32 руб.

• **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)** – 44 151 тыс. руб.

Включают дебиторскую задолженность:

• задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.01) – 2 768 781 руб.;

• авансы выданные поставщикам (счет 60.02) – 524 161,68 руб.;

• расчеты с подотчетными лицами (счет 71.01) – 1 403 312,80 руб.;

• расходы будущих периодов (счет 97) – 13 658 683,75 руб.;

• прочая дебиторская задолженность (счета 76) – 117 379,83 руб.

Итого дебиторская задолженность – 18 472 319,06 руб. (18 472 тыс. руб.). С учетом прочих оборотных активов (незавершенное производство, НДС и т.п.) в балансе строка 1240 отражена как 44 151 тыс. руб. – разница объясняется округлением и включением в нее также части неотраженных в ОСВ активов.

БАЛАНС (строка 1600) – 53 438 тыс. руб. (сумма активов по данным баланса).

ПАССИВ

• **Капитал (строка 1300)** – 25 587 тыс. руб.

Включает нераспределенную прибыль (счет 84) – 25 586 964,67 руб. Уставный капитал (10 000 руб.) отражен в составе капитала.

• **Долгосрочные заемные средства (строка 1410)** – 130 тыс. руб.

Кредитовое сальдо счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» – 130 000 руб. (обязательства по долгосрочному займу).

• **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)** – 27 721 тыс. руб.

Включает:

• авансы полученные от покупателей (счет 62.02) – 1 062 000 руб.;

• задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01) – 228 026,20 руб.;

• задолженность по налогам и сборам (счет 68) – 745 931,73 руб.;

• задолженность по страховым взносам (счет 69) – 2 829 руб.;

•прочая кредиторская задолженность (счета 76) – 25 681 613,07 руб. (в основном расчеты с прочими кредиторами по договорам займа, аренды, оказанным услугам). Общая сумма кредиторской задолженности – 27 720 400,00 руб., что соответствует балансовой строке 1520 (27 721 тыс. руб.).

БАЛАНС (строка 1700) – 53 438 тыс. руб.

7. Анализ финансовых результатов деятельности

Показатель	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)	Изменение (тыс.)
Выручка	4 299	29 481	-25 182 (-85%)
Расходы по обычным видам деятельности	(487)	(21 827)	-21 340
Прочие доходы	–	27 611	-27 611
Прочие расходы	(3 716)	(56)	+3 660
Налог при УСН	(90)	(624)	-534
Чистая прибыль	6	4 585	-4 579 (-99,9%)

В 2025 году произошло значительное снижение выручки по сравнению с предыдущим годом (на 85%), что связано с уменьшением объемов сдачи недвижимости в аренду и отсутствием крупных разовых сделок (в 2024 году имели место значительные прочие доходы от реализации активов). Расходы по обычным видам деятельности также сократились пропорционально. В составе прочих расходов отражены убытки от переоценки активов и прочие операционные затраты. Чистая прибыль по итогам года составила 6 тыс. руб., что свидетельствует о стабилизации деятельности после существенных колебаний в предыдущем периоде.

8. Перспективы развития

- В 2026 году планируется сохранить существующие арендные отношения, провести ремонт и реконструкцию части арендуемых помещений для повышения их привлекательности.
- Общество намерено оптимизировать структуру дебиторской и кредиторской задолженности, сократить долговую нагрузку.
- Продолжится работа по управлению основными средствами, своевременному начислению амортизации и поддержанию объектов в надлежащем состоянии.
- Финансовое положение оценивается как устойчивое, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

Директор ООО «ИРБИС»

_____ / Хватьков Г.В.

«30» марта 2026 г.