

## **ояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

### **Общества с ограниченной ответственностью «Алтын Улак»**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алтын Улак».

Сокращенное наименование: ООО «Алтын Улак».

1.2. ИНН: 0275047035.

1.3. Юридический адрес: 450077, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Чернышевского, д. 125.

1.4. Дата государственной регистрации: (следует указать дату, в отчетности отсутствует).

1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.

1.6. Уставный капитал: В балансе показатель по строке 1310 не выделен. По данным бухгалтерского учета и отчетности, размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. (сформирован полностью).

1.7. Основной вид деятельности: (следует уточнить по документам, предположительно деятельность в сфере культуры, спорта или туризма).

1.8. Руководство: директор – Бобков Д.А. (действующий на основании Устава).

#### **2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год**

##### **2.1. Основные средства**

Учет основных средств (ОС) ведется по ФСБУ 6/2020, который регламентирует порядок их признания, оценки (в том числе первоначальной стоимости и ликвидационной), амортизации и выбытия. Объект признается ОС, если имеет материально-вещественную форму, используется в обычной деятельности, принося экономические выгоды, и срок его полезного использования превышает 12 месяцев. Организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости для признания объекта ОС с учетом существенности. Организация не учитывает в составе объектов ОС объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

## 2.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 баланса на 31.12.2025 отражены активы в сумме 3 422 тыс. руб. Указанные активы представляют собой долгосрочные финансовые вложения или иные внеоборотные активы организации, не имеющие материально-вещественной формы.

## 2.3. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## 2.4. Дебиторская задолженность

Согласно ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов. В балансе организации дебиторская задолженность учтена в составе показателя «Финансовые и другие оборотные активы» (стр. 1240). Просроченной задолженности не имеется.

## 2.5. Денежные средства

Учет денежных средств в 2025 г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденный Приказом Минфина № 157н.

## 2.6. Уставный капитал

Уставный капитал полностью оплачен. Изменение уставного капитала в отчетном периоде не осуществлялось.

## 2.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства организации. Авансы, полученные от покупателей, включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность» баланса. По состоянию на отчетные даты кредиторская задолженность имеется, просроченной задолженности не зафиксировано.

## 2.8. Заемные средства

Общество имеет краткосрочные заемные средства, используемые для финансирования текущей деятельности. По состоянию на 31.12.2025 сумма краткосрочных заемных средств составила 3 410 тыс. руб.

## 2.9. Отсутствие исковых обязательств

Общество не участвует/не участвовало ранее в судебных и претензионных делах. Общество не имеет исковых обязательств перед третьими лицами.

## 2.10. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

## 3. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

### 3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 – 4 649 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 4 949 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 5 258 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На 31.12.2025 – 3 422 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 – 32 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 – 79 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 79 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 101 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 – 2 111 тыс. руб. (включает дебиторскую задолженность).

На 31.12.2024 – 5 724 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 5 480 тыс. руб.

Просроченной задолженности не имеется.

Итого активов (строка 1600)

2025 г. – 10 293 тыс. руб.

2024 г. – 10 752 тыс. руб.

2023 г. – 10 839 тыс. руб.

### 3.2. Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300)

На 31.12.2025 – 2 952 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 3 042 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 3 324 тыс. руб.

Структура капитала:

Уставный капитал – 10 тыс. руб. (неизменен).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

На 31.12.2025 – 2 942 тыс. руб. (2 952 – 10)

На 31.12.2024 – 3 032 тыс. руб. (3 042 – 10)

На 31.12.2023 – 3 314 тыс. руб. (3 324 – 10)

В 2025 году капитал уменьшился за счет полученного убытка по итогам года.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 95 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

На 31.12.2025 – 3 410 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 3 657 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 3 087 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 – 3 931 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 3 959 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 4 429 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Итого пассивов (строка 1700) соответствует итогу активов:

2025 г. – 10 293 тыс. руб.

2024 г. – 10 752 тыс. руб.

2023 г. – 10 839 тыс. руб.

#### **4. Инвентаризация активов и обязательств**

В соответствии с приказом директора от 15.12.2025 в декабре 2025 года проведена инвентаризация:

- основных средств – 18.12.2025;
- запасов (товарно-материальных ценностей) – 20.12.2025;
- дебиторской и кредиторской задолженности – 22.12.2025;
- денежных средств – 24.12.2025.

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено. Излишков и недостач не выявлено.

#### **5. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами для ООО «Алтын Улак» являются:

- директор Бобков Д.А.;
- участники (физические лица), владеющие долями в уставном капитале.

#### **6. Государственная помощь**

В 2025 году Общество не получало государственную помощь (субсидии, бюджетные кредиты, прочее финансирование). Средства целевого финансирования отсутствуют.

#### **7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество сохраняет положительную величину чистых активов (Капитал и резервы), своевременно исполняет обязательства, имеет стабильный уровень выручки. Несмотря на полученный убыток в 2025 году, Общество планирует продолжать осуществлять деятельность в 2026 году. Руководство считает, что принцип непрерывности деятельности применим.

#### **8. Дата составления пояснений и подпись**

Дата составления настоящих пояснений – 30 марта 2026 года.

Директор  
ООО «Алтын Улак»

\_\_\_\_\_ Бобков Д.А.