

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год ООО «ЧАЙКА»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)»

Раздел 1.

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЧАЙКА»
Сокращенное наименование	ООО «ЧАЙКА»
Адрес	454080, Челябинская обл, г.о. Челябинский, г Челябинск, ул Энтузиастов, 26
ИНН/КПП	7447292300/745301001
ОКПО	42037572
ОГРН	1197456051858
Уставный капитал/оплачен	10000,00/100%
Кем управляется	Директор

Основной видом деятельности ООО «Чайка» - Деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления — 85.41.91

ООО «ЧАЙКА» относится к объектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения УСН с объектом «Доходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЧАЙКА» утверждена приказом от 28.12.2024г.

Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «ЧАЙКА» применяет сокращенный План счетов, а именно:

-дебиторская и кредиторская задолженности отражаются с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62,71,73,79

-финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки», без использования счетов 90,91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ

6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3 : расшифровка основных средств и нематериальных активов

Операций по поступление и выбытию основных средств и нематериальных активов в 2025г. не проводилось.

В тыс.руб.

Объект ОС	На 31.12.2024	Поступило за 2025	Списано за 2025	Амортизация	На 31.12.2025
-	-	-	-	-	-
ИТОГО					Балансовая стоимость: 0,00 руб.

Объект НА	На 31.12.2024	Поступило за 2025	Списано за 2025	Амортизация	На 31.12.2025
-	-	-	-	-	-
ИТОГО					Балансовая стоимость: 0,00 руб.

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 0,00

Раздел 4: расшифровка запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило за 2025	Списано за 2025	Остаток на 31.12.2025
Товары	-	-	-	-
Материалы	-	-	-	-

ИТОГО				-
-------	--	--	--	---

В строке упрощенного баланса «Запасы» отражена сумма 0,00

Раздел 5: расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2190 тыс. руб. и включает в себя:

- 1.Расчеты с покупателями и заказчиками-484 тыс.руб.
- 2.Расчеты по налогам и сборам -35 тыс. руб.
- 3.Расчеты с разными дебиторами -1671 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило за 2025	Списано за 2025	Остаток на 31.12.2025
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	0	5040	2850	2190
ИТОГО	0	5040	2850	2190
В том числе просроченная ДЗ	-			-

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. состоит из задолженности перед поставщиками (2050) и задолженности по налогам (377), всего (2427).

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило за 2025	Списано за 2025	Остаток на 31.12.2025
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	0	3659	1232	2427
ИТОГО	0	3659	1232	2427

В том числе просроченная КЗ	-	-	-	-
-----------------------------	---	---	---	---

Раздел 6: расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Вся выручка за 2025 г. в сумме 5063 тыс. руб. получены от основного вида деятельности, соответственно все расходы так же относятся к виду деятельности - Деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления — 85.41.91

Прочие доходы – 30 тыс. руб. -кэшбэк за выполнение программы лояльности у банка, обслуживающего расчетный счет.

Раздел 7: события после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не зафиксировано.

Директор Блейзер Татьяна Геннадьевна, тел. +7 951 784 0108