

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Городские Зрелищные Кассы»

1. Краткая характеристика

Полное и сокращенное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Городские Зрелищные Кассы»

ООО «ГЗК»

ИНН 2466236809 КПП 246601001

ОГРН 1112468004087

Дата государственной регистрации 01.02.2011 года

Юридический адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, дом 95, корпус 1, помещение 83

Основной вид деятельности: Деятельность учреждений культуры и искусства (90.04)

Среднесписочная численность: 7 чел.

2. Общие положения

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. В соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество с ограниченной ответственностью «Городские Зрелищные Кассы» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3. Учетная политика

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- не формируются резервы предстоящих расходов.

3.3. Досрочное применение нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету в отчетном периоде не осуществлялось.

3.4. Учетная политика организации в отношении способов ведения бухгалтерского учета по объектам учета:

3.4.1. Основные средства:

- Принятие к учету: объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за

единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

- Оценка: после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020).

- Способ и период начисления амортизации: амортизация начисляется линейным способом. Начисление начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета (п. 33, 35 ФСБУ 6/2020).

- Срок полезного использования: устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации, производительности, ограничений и намерений организации. По объектам, бывшим в эксплуатации, срок определяется с учетом срока их использования предыдущими собственниками (п. 9 ФСБУ 6/2020).

3.4.2. Материально-производственные запасы:

- Оценка списания: производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

- Учет заготовления материалов: синтетический учет ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» без применения счетов 15 и 16 (пп. 12 п. 3 Типовых рекомендаций для субъектов малого предпринимательства, п. 3.1 Информации Минфина № ПЗ-3/2012).

3.4.3. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам:

- Проценты по займам и кредитам отражаются обособленно от основной суммы обязательства на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008).

3.4.4. Учет доходов и расходов:

- Учет общехозяйственных расходов: списание производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи» (Инструкция по применению Плана счетов, пояснения к счету 26).

- Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления: выручка признается по завершении выполнения работы, оказания услуги (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99).

3.5. Иная дополнительная информация об учетной политике:

- Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы». Доходы и расходы признаются кассовым методом.

4. Иная информация

4.1. Краткая характеристика деятельности и финансовых результатов

ООО «Городские Зрелищные Кассы» осуществляет реализацию билетов на зрелищные мероприятия, а также предоставление сопутствующих услуг.

4.1.1. Основные показатели деятельности за 2025 год по сравнению с 2024 годом:

- Выручка за 2025 год составила 18 705 721 тыс. руб., что на 2 312 786 тыс. руб. (или 14,1%) больше, чем в 2024 году.

- Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) за 2025 год составили 17 346 479 тыс. руб., увеличившись на 5 046 618 тыс. руб. (или 41,0%).

- Валовая прибыль за 2025 год составила 1 359 242 тыс. руб., что на 2 733 832 тыс. руб. (или 66,8%) меньше, чем в 2024 году.

- Прочие доходы (включая проценты к получению) за 2025 год составили 2 211 633 тыс. руб., увеличившись на 137 320 тыс. руб. (или 6,6%).

- Прочие расходы за 2025 год составили 1 268 251 тыс. руб., увеличившись на 326 844 тыс. руб. (или 34,7%).
- Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 340 495 тыс. руб., что на 573 658 тыс. руб. (или 62,8%) меньше, чем в 2024 году.
- Чистая прибыль за 2025 год составила 1 964 000 тыс. руб., снизившись на 2 348 000 тыс. руб. (или 54,5%) по сравнению с 2024 годом.

4.1.2. Факторы, повлиявшие на результаты:

- Рост выручки связан с увеличением объема реализованных билетов и расширением партнерской сети.
- Опережающий рост себестоимости обусловлен увеличением затрат на обслуживание билетного хозяйства.
- Снижение чистой прибыли вызвано значительным сокращением валовой прибыли при незначительном росте прочих доходов.

4.2 Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

4.2.1. Активы:

- Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31 декабря 2025 года составили 240 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 255 000 тыс. руб., на 31.12.2023 – 270 000 тыс. руб.). Снижение на 15 000 тыс. руб. связано с начислением амортизации.
 - Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на 31 декабря 2025 и 2024 годов равны 0. На 31 декабря 2023 года числились нематериальные активы на сумму 233 333,36 тыс. руб., списанные в 2024 году в связи с полной амортизацией.
 - Запасы (строка 1210) на 31 декабря 2025 года составили 248 010 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 231 530 тыс. руб., на 31.12.2023 – 267 172 тыс. руб.). Незначительный рост (на 7,1%) связан с сезонным накоплением билетных бланков.
 - Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31 декабря 2025 года составили 6 043 158,53 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 5 022 881,55 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 507 812,27 тыс. руб.). Увеличение на 20,3% обусловлено положительным операционным денежным потоком.
 - Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31 декабря 2025 года составили 38 082 611,5 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 22 469 383,77 тыс. руб., на 31.12.2023 – 18 996 916,44 тыс. руб.). В их составе дебиторская задолженность – 20 952 611,5 тыс. руб., прочие оборотные активы (краткосрочные финансовые вложения, авансы выданные) – 17 130 000 тыс. руб. Дебиторская задолженность представлена в основном задолженностью принципалов.
- Итого активов (баланс, строка 1600) на 31 декабря 2025 года – 44 613 780,03 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 27 978 795,32 тыс. руб., на 31.12.2023 – 23 275 234,07 тыс. руб.).

4.2.2. Пассивы:

- Капитал (строка 1300) на 31 декабря 2025 года составил 4 544 086,28 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 079 017 тыс. руб., на 31.12.2023 – 864 000 тыс. руб.). В том числе нераспределенная прибыль: на 31.12.2025 – 4 540 586,28 тыс. руб., на 31.12.2024 – 6 075 517 тыс. руб., на 31.12.2023 – 861 000 тыс. руб. Снижение капитала по сравнению с 2024 годом обусловлено выплатой дивидендов за 2024 год в размере 3 500 000 тыс. руб. при чистой прибыли 1 964 000 тыс. руб.
- Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на все отчетные даты составляют 11 522 545,19 тыс. руб. Это долгосрочный кредит, в 2025 году погашение основного долга не производилось.

- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31 декабря 2025 года составила 28 547 148,56 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 10 377 233,13 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 888 827,68 тыс. руб.). Рост в 2,75 раза связан с увеличением объемов деятельности.

- Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) равны 0.

Итого пассивов (баланс, строка 1700) на 31 декабря 2025 года – 44 613 780,03 тыс. руб., что соответствует итогу активов.

4.3 Дополнительная информация

4.3.1. Налогообложение: В 2025 году организация применяла УСН с объектом «доходы минус расходы». Сумма исчисленного налога составила 340 495 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом связано с уменьшением налоговой базы.

4.3.2. События после отчетной даты: Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или требовать раскрытия в пояснениях, не произошло.

4.3.3. Риски: Риск ликвидности контролируется за счет значительного остатка денежных средств. Коэффициент текущей ликвидности на 31 декабря 2025 года составил 1,56 (44 613 780 / 28 547 149), что выше нормативного значения.

Директор _____ Белов Илья Владимирович

Главный бухгалтер _____ Королькова Наталья Александровна

«31» марта 2026 г.