Общество с ограниченной ответственностью "Колибри"

ИНН 6325051619 ОГРН 1096325001530

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Колибри» (далее – Общество), ИНН: 6325051619 , КПП 632501001.

1.2. Место нахождения: 446013, Самарская обл, Сызрань г, Героя России Александра Иванова ул, дом № 30.

1.3. Государственная регистрация: 04.08.2009 г , ОГРН 1096325001530

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 82.99 – Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.5. Фактически осуществляемый вид деятельности в 2025 году**: Рекламная деятельность (ОКВЭД 73.1).**

1.6. Учредители (участники): Зобнин Вячеслав Олегович-доля 50%, Малько Егор Викторович-доля 50%.

1.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек (директор).

1.8. Организационно-правовая форма и структура собственности.

Общество с ограниченной ответственностью, частная собственность.

1.9. Аудиторская проверка:

Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит (в соответствующем поле отчетности указано «НЕТ»).

2. Основание составления отчетности и учетная политика.

Учетная политика общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Бухгалтерский учет велся в полном объеме с применением Плана счетов, утвержденного руководителем. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный объем пояснений.

3. Характер деятельности в отчетном периоде.

В 2025 году общество осуществляло деятельность по оказанию рекламных услуг (разработка, размещение, продвижение рекламы для заказчиков). Выручка от оказания услуг составила 294 тыс. руб., что на 66 тыс. руб. (или 28,9%) выше уровня предыдущего года. Рост выручки обусловлен увеличением стоимости оказываемых услуг.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31 декабря 2025 года активы и обязательства общества характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

4.1. Актив баланса.

4.1.1. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 года Основные средства по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса отсутствуют.

4.1.2. Нематериальные, фин. и другие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» представлены следующими данными:

· **Финансовые вложения** (строка 1170) в сумме 1055 тыс. руб. представляют собой долгосрочные займы, выданные контрагентам. Данные активы не связаны с текущей деятельностью общества.

4.1.3. Финансовые и другие оборотные активы.

На 31.12.2025 представлены **дебиторской задолженностью** (строка 1240) в сумме 25 тыс. руб., которая образовалась преимущественно в результате расчетов с покупателями и заказчиками за оказанные услуги.

4.1.4. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	**На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.**
Денежные средства на расчетном счете	7
Денежные средства в кассе	
Денежные средства на корпоративной карте	-
Краткосрочные депозиты	
Всего	**7**

4.2. Пассив баланса

4.2.1. Строка 1300 «Капитал» на 31.12.2025 г

Капитал	1053
В том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1043

Уставный капитал общества сформирован в размере 10 тыс. руб. и входит в состав показателя «Капитал» (строка 1300).

4.2.2. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Взаиморасчеты с поставщиками	19
Всего	19

4.2.3. Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Краткосрочные заемные средства	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Взаиморасчеты с заимодавцами	14
Всего	14

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) в сумме 14 тыс. руб. – это займы, привлеченные в предшествующих периодах для финансирования деятельности.

5. Расшифровка отчета о финансовых результатах.

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год обществом получена чистая прибыль в размере 45 тыс. руб. Основные показатели (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г, тыс. руб.
Выручка (строка 2110)	294	228
Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	(240)	(192)
Прочие расходы (строка 2350)	(6)	(11)
Налог на УСН	(3)	(5)
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)	45	20

Анализ динамики:

· Выручка выросла на 28,9% за счет увеличения стоимости рекламных услуг.
· Расходы по обычным видам деятельности увеличились пропорционально выручке, однако темп роста расходов (25%) оказался ниже темпа роста выручки, что обеспечило рост чистой прибыли.
· Прочие расходы сократились за счет снижения комиссий банка и прочих операционных расходов.
· Налог при УСН (ставка 15%) исчислен в соответствии с законодательством.

6. Расходы на оплату труда.

В штате общества состоит один человек – директор. В 2025 году заработная плата не начислялась, сотрудник находился в отпуске без содержания. В 2025 году сотрудник уходил на больничный. Соответствующие налоги с сумм больничных выплат согласно законодательства уплачены в бюджет.

7. Информация о налогах.

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов». Сумма исчисленного налога (минимальный налог) за налоговый период составила 3 тыс. руб., уплачена в бюджет в установленные сроки. Налоговая декларация по УСН представлена 20 марта 2026 года.

Обществом исполнялись обязанности налогового агента по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ): исчисленный и удержанный налог с сумм больничных выплат директору перечислен в бюджет в полном объеме.

8. События после отчетной даты.

С 1 января 2026 года общество перешло на автоматизированную упрощенную систему налогообложения (АУСН). Данный переход осуществлен в соответствии с уведомлением, поданным в налоговый орган, и позволяет исчислять страховые взносы с выплат работникам по льготному тарифу (фактически 0% вместо 30%, за исключением взносов на травматизм). Переход на АУСН является событием после отчетной даты, не влияющим на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, но существенно снижающим налоговую нагрузку общества в 2026 году.

9. Перспективы деятельности.

В 2026 году общество планирует продолжить деятельность в сфере рекламных услуг. Переход на АУСН позволит оптимизировать расходы на обязательное социальное страхование и направить сэкономленные средства на развитие. Руководство рассматривает возможность расширения штата и увеличения объемов оказываемых услуг. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Директор _____ В.О. Зобнин

31 марта 2026 г.