

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

1. Общие сведения и основы подготовки отчетности

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Боулинг» (ИНН 0268077455) за 2025 год.

Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и **ФСБУ 4/2023** «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения учета.

Реквизиты организации:

- **Адрес (юридический и фактический):** 453118, Респ. Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Худайбердина, д.120.
- **Вид деятельности:** Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).
- **Лицензии:** Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности - розничная продажа алкогольной продукции на основании лицензии № 02РПО0001457, выданной Министерством торговли и услуг Республики Башкортостан. Дата выдачи: 28.12.2023 г. Срок действия: до 10.01.2027 г.
- **Среднесписочная численность:** 12 человек.

2. Структура управления и капитал

- **Уставный капитал:** Составляет 50 тыс. руб. Оплачен полностью. Единственный участник (100%) — Скрипчаникова Лариса Семеновна.
- **Органы управления:** Директор Антонов А.Б. (Решение № 2 от 11.08.2025, срок полномочий с 28.08.2025 на 1 год).
- **Ответственность:** Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета в Обществе возложена на руководителя.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется специализированной организацией ООО «Аудит-Сервис» на основании заключенного договора возмездного оказания услуг №27 от 01.12.2016г.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется с применением автоматизированной формы бухгалтерского учета на базе компьютерной программы фирмы «1С: Предприятие 8.3».

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципов имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Существенных отступлений от правил бухгалтерского учета, установленных нормативными актами РФ, в отчетном периоде не было. Существенной признается сумма, отношение которой к соответствующему показателю отчетности составляет не менее 5%

ООО «Боулинг» является субъектом малого предпринимательства, использует упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

4. Показатели деятельности за 2025 год

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 6394 тыс. руб. Основным источником формирования прибыли и ключевым фактором положительного финансового результата Общества являются доходы от оказания услуг общественного питания.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	59 765
Прочие доходы, в т.ч.	3 462
<i>проценты по депозитам</i>	<i>3 311</i>
Расходы по основной деятельности, в т.ч.:	54 581
Себестоимость	14 668
Управленческие расходы	39 913
<i>Расходы на персонал и соц. нужды</i>	<i>17 750</i>
<i>Аренда и содержание имущества</i>	<i>11 115</i>
<i>Коммерческие и маркетинговые расходы</i>	<i>4 287</i>
<i>Материальные затраты и инвентарь</i>	<i>3 092</i>
<i>Административные и ИТ-услуги</i>	<i>1 180</i>
<i>Коммунальные расходы</i>	<i>1 382</i>
<i>Прочие услуги сторонних организаций</i>	<i>1 107</i>

Прочие расходы (услуги банков и др.)

1373

услуги банка, расчетно-кассовое обслуживание

1117

5. Расшифровка активов (на 31.12.2025)

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** На отчетную дату остаточная стоимость основных средств Общества составляет **590 тыс. руб.** Данные о стоимости и амортизации приведены в таблице ниже:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Первоначальная стоимость (сч. 01)	2 540
Накопленная амортизация (сч. 02)	1 950
Балансовая (остаточная) стоимость	590

- **Запасы (строка 1210):** На отчетную дату общая стоимость материально-производственных запасов организации составила **6 943 тыс. руб.** Состав и детализация запасов:
 - Сырье и материалы для производства 3 636 тыс. руб.
 - Инвентарь и хозяйственные принадлежности: 3 307 тыс. руб.

- **Денежные средства (строка 1250):** По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств на расчетных счетах в банках составил **22 023 тыс. руб.**

Состав денежных средств представлен в таблице:

Размещение денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Депозитные счета (сч. 55.03)	21 500
Расчетные счета (сч. 51)	309
Касса (сч. 50)	201
Переводы в пути (сч. 57)	12

ИТОГО

22 023

- **Финансовые и другие оборотные активы - Дебиторская задолженность (строка 1240):** Составляет **302 тыс. руб.** и является текущей задолженностью. Просроченная и безнадежная задолженность отсутствует.

Структура дебиторской задолженности:

Статья задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с персоналом по займам, % (сч. 73.01)	144
Авансы выданные поставщикам (сч. 60.02)	103
Прочие дебиторы (сч. 76)	48
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	5
Расчеты по налогам и сборам / ЕНС (сч. 68)	2
ИТОГО	302

- **Финансовые и другие оборотные активы – Займы (строка 1240):** В составе краткосрочных финансовых вложений на отчетную дату отражены займы, предоставленные персоналу, на общую сумму **320 тыс. руб.**

6. Капитал и обязательства (на 31.12.2025)

- **Капитал:** Уставный капитал составляет **50 тыс. руб.** По результатам деятельности за 2025 год и прошлые периоды Обществом накоплен положительный финансовый результат (прибыль) в размере **29 300 тыс. руб.** Данный показатель свидетельствует об эффективности деятельности и финансовой устойчивости.
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Общая сумма кредиторской задолженности составляет **702 тыс. руб.**

Структура задолженности представлена ниже:

Структура кредиторской задолженности:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	284
Задолженность по страховым взносам перед внебюджетными фондами	263
Задолженность по налогам перед бюджетом	155
Итого по строке 1520	702

7. События после отчетной даты

События, способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что ООО «Боулинг» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности.

9. Иная существенная информация

Иная существенная информация, необходимая пользователям для оценки финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества на 01.01.2026 г. в пояснениях к отчетности не приводится ввиду её отсутствия.

Директор ООО «Боулинг» _____ Антонов А.Б.
«03» марта 2026 г.

