

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «КАПИТАН ГРЕЙ»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование и организационно-правовая форма

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАН ГРЕЙ».

Сокращенное наименование: ООО «КАПИТАН ГРЕЙ».

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

1.2. Основные регистрационные данные

ИНН: 3443920394

ОГРН: 1133443004903

Дата регистрации: 25.02.2013

Место нахождения: 400010, Волгоградская область, г.о. город-герой Волгоград, г. Волгоград, ул. Магистральная, влд. 20.

1.3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД 79.11): деятельность туристических агентств. Дополнительные виды деятельности включают широкий спектр направлений: оптовая и розничная торговля, производство металлических изделий и мебели, деятельность в области грузовых и курьерских перевозок, операции с недвижимостью, рекламная и фотоуслуги, деятельность в сфере отдыха и развлечений, дополнительное профессиональное образование, деятельность в области здравоохранения.

1.4. Уставный капитал и участники

Уставный капитал общества составляет **10 000 рублей**, полностью оплачен.

Единственным участником и генеральным директором является **Зайцева Екатерина Владимировна**, владеющая 100% доли в уставном капитале.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «КАПИТАН ГРЕЙ» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы» и иными действующими нормативными актами.

Ключевые элементы учетной политики, оказавшие влияние на отчетность:

- **Внеоборотные активы:** материальные, нематериальные и финансовые внеоборотные активы отсутствуют.
- **Запасы:** в организации отсутствуют в связи с характером деятельности (оказание туристических услуг, посредническая деятельность).
- **Дебиторская и кредиторская задолженность:** отражается по номинальной стоимости. Резервы под обесценение не создаются ввиду высокой вероятности погашения.
- **Выручка:** признается по методу начисления, момент признания – дата оказания услуги (подписание акта, выдача туристических документов).
- **Налогообложение:** организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы», что подтверждается расчетом налога.

Отчетность сформирована в тысячах рублей.

3. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Активы

3.1.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 внеоборотные активы у организации отсутствуют. Общество не имеет в собственности объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости или долгосрочных финансовых вложений. Используемое помещение арендуется.

3.1.2. Оборотные активы

На конец 2025 года оборотные активы составили **712 тыс. руб.**, что на 78% ниже показателя 2024 года (3 236 тыс. руб.) и на 88% ниже показателя 2023 года (6 172 тыс. руб.).

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение за 2025
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	4	33	75	-29

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение за 2025
Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1260)	708	366	172	+342
Итого	712	399	247	+313

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 (708 тыс. руб.) представлены:

- **Дебиторской задолженностью** – задолженность покупателей по договорам оказания туристических услуг (срок погашения в течение 30–60 дней, просроченной задолженности не имеется);
- **Авансами выданными** – предоплата поставщикам туристических услуг (авиабилеты, проживание, трансферы) под заказы клиентов, срок исполнения которых наступает в 2026 году.

3.2. Пассивы

3.2.1. Капитал

Капитал организации на 31.12.2025 составил **700 тыс. руб.**, что на 18% выше показателя 2024 года (592 тыс. руб.) и на 86% выше показателя 2023 года (376 тыс. руб.).

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение за 2025
Капитал (стр. 1300)	700	373	209	+327

Увеличение капитала в 2025 году на 317 тыс. руб. соответствует чистой прибыли, полученной по итогам года (317 тыс. руб.). Организация сохраняет положительную динамику роста собственного капитала.

3.2.2. Обязательства

Долгосрочные обязательства: отсутствуют.

Краткосрочные обязательства:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	12	26	38	-14

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **12 тыс. руб.**, что ниже показателя 2024 года (26 тыс. руб.). Снижение обусловлено:

- погашением задолженности перед поставщиками туристических услуг;
- своевременным расчетом с контрагентами.

Заемные средства (банковские кредиты, займы) в организации отсутствуют, что свидетельствует о финансовой независимости.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила **623 тыс. руб.**, что выше показателя 2024 года (472 тыс. руб.).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120/2220)

Расходы в 2025 году составили **250 тыс. руб.** (в 2024 году – 267 тыс. руб.).

4.3. Валовая прибыль (убыток)

Валовая прибыль (выручка минус расходы по обычным видам деятельности) составила **373 тыс. руб.** (2024 год – 205 тыс. руб.).

4.5. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Чистая прибыль за 2025 год составила **317 тыс. руб.**, что на 93% выше показателя 2024 года (164 тыс. руб.). Рост чистой прибыли при значительном снижении выручки (на 67%) объясняется:

- применением УСН, при котором налоговая нагрузка снижается пропорционально выручке;
- высоким уровнем рентабельности.

4.6. Рентабельность

Рентабельность продаж по чистой прибыли составила **51%** (317 / 623), что является высоким показателем и свидетельствует о сохранении эффективности деятельности даже при снижении масштабов.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, которые могли бы повлиять на оценку статей бухгалтерской отчетности, не произошло.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «КАПИТАН ГРЕЙ» за 2025 год отражает:

- увеличение чистой прибыли по сравнению с 2024 годом;
- высокую рентабельность продаж;
- отсутствие долговой нагрузки;
- высокий уровень ликвидности и абсолютную финансовую независимость.

Организация демонстрирует способность сохранять высокую рентабельность. Финансовое положение оценивается как устойчивое.