Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЧАЙКА» за 2025 год

1. Общие сведения
Общество с ограниченной ответственностью «ЧАЙКА»
ИНН: 9722081750

Адрес: г. Москва, ул. Смирновская, д. 25, стр. 8

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 в тыс. руб.

Отчетность сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основании данных бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Учетная политика
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой организации.
Основные положения:
доходы и расходы признаются методом начисления
активы и обязательства оцениваются по фактической стоимости
применяется упрощенный порядок учета
существенная информация раскрывается

3. Внеоборотные активы
Основные средства (строка 1150)
Основные средства составляют 954 тыс. руб.
Наблюдается рост по сравнению с предыдущим периодом (311 тыс. руб.), что связано с приобретением основных средств.
Финансовые вложения (строка 1170)
Финансовые вложения составляют 194 тыс. руб.
Показатель снизился по сравнению с предыдущим периодом (250 тыс. руб.).

4. Запасы (строка 1210)
Запасы составляют 19 тыс. руб.
Запасы сформированы в рамках текущей деятельности.

5. Денежные средства (строка 1250)
Денежные средства отсутствуют на отчетную дату.
Снижение по сравнению с предыдущим периодом (83 тыс. руб.) связано с использованием средств в текущей деятельности.

6. Дебиторская задолженность (строка 1240)
Дебиторская задолженность составляет 22 844 тыс. руб.
Наблюдается рост по сравнению с предыдущим периодом (20 687 тыс. руб.).
Задолженность носит краткосрочный характер.

7. Капитал и резервы (строка 1300)
Собственный капитал имеет отрицательное значение:
(19 299) тыс. руб.,
в том числе непокрытый убыток — (19 399) тыс. руб.
Отрицательное значение капитала обусловлено накопленными убытками прошлых периодов.

8. Обязательства
Долгосрочные заемные средства (строка 1410)
Составляют 2 тыс. руб.
Показатель несущественный.
Кредиторская задолженность (строка 1520)
Кредиторская задолженность составляет 43 313 тыс. руб.
Наблюдается рост по сравнению с предыдущим периодом (40 825 тыс. руб.), что связано с расчетами с контрагентами.

9. Доходы, расходы и финансовый результат
По данным отчета о финансовых результатах:
Выручка — 29 412 тыс. руб.
Расходы — 28 765 тыс. руб.
Чистая прибыль — 188 тыс. руб.
Организация получила положительный финансовый результат после убытка предыдущего периода.

10. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы — 188 тыс. руб.
Прочие расходы — 647 тыс. руб.
Прочие расходы превышают прочие доходы и оказывают влияние на финансовый результат.

11. Налогообложение
Налог на прибыль не начислялся.

12. Существенные оценки и допущения
Существенные бухгалтерские оценки не искажены.

Оценочные обязательства отсутствуют.
Условные активы и обязательства отсутствуют.

13. События после отчетной даты
Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности
Несмотря на наличие отрицательного капитала и значительного объема кредиторской задолженности, руководство организации подтверждает допущение непрерывности деятельности.

Дополнительно:

Финансовое положение организации сформировано под влиянием накопленных убытков прошлых периодов.
В отчетном периоде организация получила положительный финансовый результат, что свидетельствует о восстановлении операционной деятельности.
Кредиторская задолженность носит текущий характер и связана с расчетами с контрагентами.
Организация продолжает осуществлять деятельность, обязательства исполняются.
Руководством принимаются меры по восстановлению финансовой устойчивости.
Финансовое положение оценивается как контролируемое.

15. Итог
Бухгалтерская отчетность:
сформирована на основании данных учета
согласуется между формами
соответствует требованиям ФСБУ 4/2023

Генеральный директор _____ Давыдян Михаил Георгиевич

31 марта 2026 г.