

Общество с ограниченной ответственностью
«ЭКСТРИМ ПАРК РУСКЕАЛА»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭКСТРИМ ПАРК РУСКЕАЛА»
1.2. Юридический адрес: 186790, Республика Карелия, м.р-н Сортавальский, г.п. Сортавальское, г Сортавала, ул Чкалова, дом 3, помещение 8,2
1.3. Дата государственной регистрации 25.04.2023 за № 1231000002518
1.6. Уставный капитал составляет 50 000,00 руб..
1.7. Участниками являются: Гражданин РФ Чернышов Дмитрий Викторович с долей в уставном капитале 100 процентов;
1.8. Основной вид деятельности:
 - 93.19 Деятельность в области спорта прочая;
1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Данилов Данил Данилович.
Главный бухгалтер Общества: Детчуева Марина Александровна
1.8. Способ ведения учета: Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Основные средства и НМА: Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов), переоценка не производится. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Расшифровка строки 1150 баланса:

-Здания 2 765 тыс.руб; Сооружения 5 367,0 тыс.руб; Транспортные средства 445 тыс.руб;
Другие виды основных средств 6 093,0 руб.
- Счет 08.03 Вложения во внеоборотные активы 41 554 руб, ввод основных средств запланирован на май 2026 года

2.4. Запасы: Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

По строке баланса 1210 Запасы числятся Материалы (счет 10) на сумму 1530 тыс. руб

2.5. Учет денежных средств: Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.6 Доходы, расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Учет аренды: Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.8. Инвентаризация: Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29-30.12.2025	Годовая
Материально-производственные запасы	29-30.12.2025	Годовая
Нематериальные активы	29-30.12.2025	Годовая
Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами и кредиторами	29-30.12.2025	Годовая

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено. Просроченной задолженности не имеется. Предприятие использует

2.9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности: Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основные показатели работы предприятия за 2025 год:

Социальные показатели

Наименование	Показатель
Среднесписочная численность, человек	14
ФОТ, в тыс. руб.	11 510,9
Страховые взносы СФР,ФСС травматизм, в тыс.руб	2 310,9
НДФЛ, тыс.руб.	1 498,2

- Инвестиции во внеоборотные активы составили 20 713 тыс.руб.
- Выручка по основной деятельности составила 29 073 тыс.
- Расходы по обычным видам деятельности составили 20 391 тыс. рублей,
в том числе
себестоимость продаж 14 476 тыс.руб,
коммерческие расходы 18 тыс руб,
управленческие расходы 5 897 тыс.руб.
- Прочие доходы составили 592 тысруб,
в том числе
от сдачи в аренду 575 тыс руб.
от реализации ТМЦ 17 тыс. руб.
- Проценты к уплате 57 тыс
- Прочие расходы 768 тыс руб, в том числе
услуги банка 464 тыс.руб
Налоги 20 тыс руб
Прочие 284 тыс.руб
- Налог при УСН -896 тыс руб.

Чистая прибыль Общества по данным бухгалтерского учета составила 7553 тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами для ООО «ЦСТ Рускеала» являются: гражданин РФ Чернышов Дмитрий Викторович, участник, владеющий 100% долей уставного капитала Общества.

5.Заключительные выводы

В августе 2025 году предприятие запустило 9ти метровый объект под названием ЭВП «Гигантские качели». В настоящий момент организация достраивает 28метровый ЭВП « Башня - веревочный парк», имеющий 44 этапа препятствий, ввод которого запланирован на май – июнь 2026 года.

Директор ООО «Экстрим парк Рускеала»



Данилов Д.Д.