Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЯХТ-КЛУБ «ПАТРИОТ»
(ООО «ЯХТ-КЛУБ «ПАТРИОТ»)

ИНН 5029073508, КПП 502901001, ОГРН 1035005525389

Адрес: 141009, Московская область, г. Мытищи, ул. Карла Маркса, стр. 5, офис 403

1. Общая информация об организации

ООО «ЯХТ-КЛУБ «ПАТРИОТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дата государственной регистрации 18.12.2003г.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органа исполняли:

- Органом управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим Уставом является: единоличный исполнительный орган (генеральный директор). Дата вступления в должность 30 июня 2024 г. на основании решения № б/н от 30.06.2024г.

- Уставный капитал 449 640 руб. (Четыреста сорок девять тысяч шестьсот сорок руб.)

Участник – юридическое лицо:

Мартьянов Петр Борисович доля в Уставном капитале 35,482%.

Круглов Валерий Владиславович доля в Уставном капитале 13,344%.

Патрин Владимир Михайлович доля в Уставном капитале 2,224%.

Бялошицкий Олег Анатольевич доля в Уставном капитале 2,224%.

Касьянова Софья Тадеушевна доля в Уставном капитале 2,224%.

Василевский Григорий Эдуардович доля в Уставном капитале 4,448%.

Сухарев Андрей Михайлович доля в Уставном капитале 2,224%.

Нестеров Данила Александрович доля в Уставном капитале 2,224%.

Белякова Елена Викторовна доля в Уставном капитале 2,224%.

Ляхова Дарья Михайловна доля в Уставном капитале 2,224%.

Каракин Вадим Сергеевич доля в Уставном капитале 2,224%.

Федосеев Алексей Иванович доля в Уставном капитале 2,224%.

Смирнов Павел Владимирович доля в Уставном капитале 2,224%.

Адрова Дарья Александровна доля в Уставном капитале 2,224%.

Трубицин Андрей Андреевич доля в Уставном капитале 2,224%.

Гречман Елена Константиновна доля в Уставном капитале 2,224%.

Екимов Владимир Иванович доля в Уставном капитале 0,002%.

Павлюк Инна Александровна доля в Уставном капитале 2,244%.

Титов Павел Юрьевич доля в Уставном капитале 2,224%.

Урманчеев Эльдар Ильдусович доля в Уставном капитале 2,224%.

Левенштерн Дмитрий Анатольевич доля в Уставном капитале 2,224%.

Ведищев Владимир Владимирович доля в Уставном капитале 2,224%.

Булатов Владимир анатольевич доля в Уставном капитале 2,224%.

Татуев Андрей Ивановичдоля в Уставном капитале 4,448%.

Основной вид деятельности Общества:

93.11 «Деятельность спортивных объектов»

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

93.11 — Деятельность спортивных объектов;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Мытищи, ул. Карла Маркса, стр. 5, офис 309.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Материальные внеоборотные активы

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 баланса числятся

	За 2025г.	За 2024г.	За 2023г.
Основные средства	–	–	3 580
Итого	–	–	3 580

8. Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса числятся:

	За 2025г.	За 2024г.	За 2023г.
Материалы	222	5 244	1 500
ИТОГО	**222**	**5 244**	**1500**

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

	За 2025г.	За 2024г.	За 2023г.
Банковские счета	1	59	489
Касса	_	_	_
ИТОГО	**1**	**59**	**489**

10. Финансовые и другие оборотные активы

	За 2025г.	За 2024г.	За 2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	889	358	262
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3483	1344	510
Расчеты по налогам и сборам	373	_	157
	4 745	1 702	929

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 449 640 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом не были начислены и выплачены дивиденды.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют отрицательное значение 5 858 тыс. руб.

12. Кредиты и займы

	За 2025г.	За 2024г.	За 2023г.
Долгосрочные заемные средства	3 669	3 494	3 864
	_	14	14

ИТОГО	**3 669**	**3 508**	**3 878**

13. Кредиторская задолженность

	За 2025г.	За 2024г.	За 2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1818	3632	4 976
Расчеты с покупателями и заказчиками	4602	4990	5 748
Расчеты по налогам и сборам	94	224	325
Сальдо по ЕНС	503	432	10
Расчеты по социальному страхованию	56	39	55
Расчеты с подотчетными лицами	61	37	48
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	23	23	23
ИТОГО	**7 157**	**9 317**	**11 185**

14. Выручка

Выручка от реализации в 2024-2025 гг. у Общества составила;

Показатели тыс. руб.	За 2025г.	За 2024г.
Выручка	16 362	15 260

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Круглов Валерий Владиславович (Решение №б/н от 30.06.2024г.,).

Главный бухгалтер — Круглов Валерий Владиславович.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЯХТ-КЛУБ «ПАТРИОТ» В.В. Круглов

Главный бухгалтер ООО «ЯХТ-КЛУБ «ПАТРИОТ» В.В. Круглов

г. Мытищи * Московской области * Общество с ограниченной ответственностью * "Яхт-клуб "Патриот" * ОГРН №1035005525389 * Российская Федерация *