ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФЛИП НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ФЛИП НЧ"

1.2. 109052, Россия, г. Москва, ул. Смирновская, д. 25, стр. 1, эт 2 пом vii ком 12

Дата государственной регистрации – 24.03.2025

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	10 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Филиалов и представительств Не имеет

Открыто Обособленное подразделение: Обособленное подразделение: Набережные Челны

1.7. Уставный капитал составляет 40 000 руб. Участниками являются:

КАНТОРОВ НИКИТА ЮРЬЕВИЧ 18,75%

КОСТИН ЛЕОНИД СЕРГЕЕВИЧ 18,75%

СТОЯНОВА ВАЛЕРИЯ ЮРЬЕВНА 18,75%

СИРАЗЕВА АЛСУ РАМИЛЕВНА 18,75%

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДУ" 12,5%

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТ ПЛЮС"12,5%

1.8. Основной вид деятельности

96.04 Деятельность физкультурно- оздоровительная

1.9. Сведения о руководстве

Генеральный директор

Главный бухгалтер общества

МОСКАЕВ ОЛЕГ АЛЕКСЕЕВИЧ, с 21 апреля 2021

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Обязательному аудиту не подлежит

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Компания применяет упрощенные формы учета приведенные в пунктах 38.1–38.9 информации Минфина от 25.03.2024 № ПЗ-3/2024. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

В состав бухгалтерской отчетности включается:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения

Отчетность формируется в соответствие с п. 52 ФСБУ 4/2023 Объединение показателей баланса и ОФР в группы с отражением итогов (без детализации)

4. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится единовременно, на дату принятия к учету полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 26	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, НМА.

НМА на балансе компании нет.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся нижеперечисленные ОС:

Способ начисления амортизации Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Линейный способ	10 649 000,28	9 483 770,33	1 165 229,95
Система видеонаблюдения, 00-000012, 26.03.2021, 262 125.83	262 125,83	249 019,54	13 106,29
Система вентиляции, 00-000010, 13.04.2021, 42 175.00	42 175,00	39 363,34	2 811,66
Надувная подушка приземления, 00-000003, 26.03.2021, 420 000.00	420 000,00	420 000,00	
Кассетный кондиционер Duhalsu DH-CS 48A, 00-000019, 15.04.2022, 135 416.66	135 416,66	119 166,65	16 250,01
Система электроснабжения, 00-000006, 26.03.2021, 301 278.59	301 278,59	214 660,94	86 617,65
Кассетный кондиционер Duhalsu DH-CS 48A, 00-000017, 15.04.2022, 135 416.67	135 416,67	119 166,66	16 250,01
Комплекс Веревочный парк, 00-000004, 26.03.2021, 2 325 543.36	2 325 543,36	2 325 543,36	

Комплекс Батутная арена (35 батутов с обходными дорожками,маты наполнением ПВХ, ограждения), 00-000001, 26.03.2021, 4 415 500.00	4 415 500,00	4 194 725,01	220 774,99
Кассетный кондиционер Duhalsu DH-CS 48A, 00-000022, 15.04.2022, 135 416.67	135 416,67	119 166,66	16 250,01
Комплекс Сухой бассейн, 00-000005, 26.03.2021, 347 250.00	347 250,00	347 250,00	
Кассетный кондиционер Duhalsu DH-CS 48A, 00-000021, 15.04.2022, 135 416.66	135 416,66	119 166,65	16 250,01
Кафе локация, БП-000146, 01.01.2025, 750 354.17	750 354,17	137 564,90	612 789,27
Кассетный кондиционер Duhalsu DH-CS 48A, 00-000018, 15.04.2022, 135 416.67	135 416,67	119 166,66	16 250,01
Кассетный кондиционер Duhalsu DH-CS 48A, 00-000020, 15.04.2022, 135 416.67	135 416,67	119 166,66	16 250,01
Объемная вывеска, 00-000014, 01.01.2022, 200 000.00	200 000,00	156 666,65	43 333,35
Кассетный кондиционер Duhalsu DH-CS 48A, 00-000023, 15.04.2022, 135 416.66	135 416,66	119 166,65	16 250,01
Защитный чехол для подушки (оксфорд), БП-000144, 24.04.2025, 108 440.00	108 440,00	72 293,34	36 146,66
Комплект раздевалка (шкаф 14 ячеек и стеллаж для обуви 7 обувниц), 00-000008, 26.03.2021, 393 000.00	393 000,00	373 350,00	19 650,00
Кассетный кондиционер Duhalsu DH-CS 48A, 00-000016, 15.04.2022, 135 416.67	135 416,67	119 166,66	16 250,01
Итого	**10 649 000,28**	**9 483 770,33**	**1 165 229,95**

8. Запасы

Запасы на балансе компании не числятся.

8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 25 248 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 917 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 14 411 тыс. руб. Это связано с увеличением расходов на предоставляемые услуги и исправлением ошибок прошлых лет.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ПОЛОЖЕНИЕ по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) не применяться при формировании бухгалтерской отчетности пункт 3 ПБУ 11/2008. Выплаты в пользу бенефициаров не производились.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Дата составления текстовых пояснений 20 февраля 2026 года.

Генеральный директор

Москаев Олег Алексеевич