

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КЛУБ ДОРФ»

За 2025г

Настоящее пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КЛУБ ДОРФ» (далее Организация) за 2025год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципами непрерывности деятельности. Все суммы представлены в тыс.рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

ООО«КЛУБ ДОРФ» зарегистрирована по адресу:624015 Свердловская область, Сысертский район, с.Щелкун, ул.Гагарина,д.21 офис 12 .

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) :1186658040084 ИНН 6685149592. Дата регистрации 22.05.2018г

Исполнительными органами Организации являются:

-Общее собрание Общества

-Наблюдательный Совет

-с 22.05.2018 по 28.12.2022 -генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Кригер А.А.

-с 29.12.2022- генеральный директор (единоличный исполнительный орган)- Грицай В.Ю.

Уставной капитал ООО «КЛУБ ДОРФ» составляет 3810000 рублей, что отражено в бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. Учредителями являются :АО «Щелкунское»-50% доли в Уставном капитале ; ООО «ЭЛАСТУР»-25% доли в Уставном капитале: Физическое лицо - Грицай В.Ю-25% доли в Уставном капитале.

Основной вид деятельности Организации-Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Списочная численность сотрудников организации в 2025г составила 2 человека.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1 Основные средства, капитальные вложения.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. По земельным участкам амортизация не начисляется. Переоценка основных средств в Организации не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.2 Материально-производственные запасы.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, материально-производственные запасы, списываемые на расходы, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу ФИФО. Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Для учета МПЗ счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

2.3 Доходы.

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утвержден Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

2.4 Расходы.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26. Информация об общехозяйственных расходах формируется в разрезе статей и элементов затрат. Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90.02.1.

Сумма начисленного земельного налога Общество учитывает в составе коммерческих расходов. Общество ведет отдельный учет регулируемых и нерегулируемых видов деятельности путем организации аналитики к синтетическим счетам бухгалтерского учета, составления сводных таблиц, расчетов, бухгалтерских справок.

2.5 Учет займов и затрат на их обслуживание .

В соответствии с ПБУ 15/08 «Учет затрат по займам и кредитам» (утверждены Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н) аналитический учет по займам и кредитам ведется по видам займов, займодавцам, предоставивших их. В соответствии с требованиями п.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации по полученным займам краткосрочная задолженность показывается без учета процентов. Начисление процентов по займам Организация производит в день погашения долга по займу. Валютные счета отсутствуют.

2.6 Уставный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вкладов учредителей. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Организации. Резервный фонд Организацией не формируется.

2.7 Бухгалтерская отчетность.

Организация формирует бухгалтерскую отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации в Приказе от 2 июля 2010 г №66н (с учетом всех изменений и дополнений).

Состав бухгалтерской отчетности за 2025 г включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- 2) отчет о финансовых результатах за 2025г
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г, включая :
-отчет об изменениях капитала за 2025г

-отчет о движении денежных средств
 -пояснения к бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина превышающая 5% от валюты баланса/ общей суммы доходов Организации за отчетный период.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ФАКТАМ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

01. Основные средства- баланс строки 1150

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	3 209 262,64		50 368,68	67 158,24	3 192 473,08	
земельный участок номер 66:25:3615004:137	16 789,56				16 789,56	
Земельный участок номер 66:25:3615004:139	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:148	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:253	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:000000:8235	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:000000:8236	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:000000:8237	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:000000:8238	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:000000:8239	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:000000:8240	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:000000:8241	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:000000:8242	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер 66:25:000000:8243	16 789,56				16 789,56	
земельный участок номер	16 789,56				16 789,56	

66:25:000000:8244					
земельный участок номер 66:25:000000:8245	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:65	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:66	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:67	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:68	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:69	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:70	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:71	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:72	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:73	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:74	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615003:75	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:102	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:103	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:104	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:105	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:108	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:109	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:110	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:111	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:112	16 789,56			16 789,56	
земельный участок номер 66:25:3615004:113	16 789,56			16 789,56	

земельный участок номер 66:25:3615004:114	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:115	16 789,56	16 789,56	33 579,12		
земельный участок номер 66:25:3615004:116	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:117	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:118	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:119	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:120	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:121	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:122	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:123	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:124	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:125	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:126	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:127	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:128	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:129	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:130	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:131	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:132	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:133	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:134	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:135	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:136	16 789,56				16 789,56

земельный участок номер 66:25:3615004:138	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:140	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:141	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:142	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:143	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:144	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:145	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:146	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:147	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:149	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:150	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:151	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:152	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:153	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:154	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:155	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:156	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:157	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:158	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:159	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:160	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:161	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:162	16 789,56			16 789,56

земельный участок номер 66:25:3615004:163	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:164	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:165	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:166	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:167	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:168	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:169	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:170	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:171	16 789,56			16 789,56
Земельный участок номер 66:25:3615004:172	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:173	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:174	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:175	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:176	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:177	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:178	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:179	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:180	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:181	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:182	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:183	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:184	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:185	16 789,56			16 789,56

земельный участок номер 66:25:3615004:186	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:187	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:188	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:189	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:190	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:191	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:192	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:193	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:194	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:195	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:196	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:197	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:198	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:199	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:200	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:201	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:203	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:204	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:205	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:206	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:209	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:210	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:211		16 789,56		16 789,56

земельный участок номер 66:25:3615004:212	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:213	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:214	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:215	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:216	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:217	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:218	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:219	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:220	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:221	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:222	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:223	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:224	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:225	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:226	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:227	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:228	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:229	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:230	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:231	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:232	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:233	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:234	16 789,56			16 789,56

земельный участок номер 66:25:3615004:235	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:236	16 789,56		16 789,56	33 579,12	
земельный участок номер 66:25:3615004:237	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:238	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:239	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:240	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:241	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:242	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:243	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:244	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:245	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:247	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:248	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:249	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:250	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:251	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:252	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:254	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:255	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:256	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:257	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:258	16 789,56				16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:259	16 789,56				16 789,56

земельный участок номер 66:25:3615004:260	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:261	16 799,56			16 799,56
земельный участок номер 66:25:3615004:262	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:263	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:264	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:265	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:266	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:267	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:268	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:269	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:270	36 025,80			36 025,80
земельный участок номер 66:25:3615004:271	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:272	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:273	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:274	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:275	16 789,56			16 789,56
земельный участок номер 66:25:3615004:276	16 789,56			16 789,56
Итого	3 209 262,64		50 368,68 67 158,24	3 192 473,08

Займы полученные

На конец 2025 Организация имеет следующие долгосрочные займы , полученные для пополнения оборотных средств:

1.АО «Щелкунское»-56505тыс. руб

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Наименование связанной	Доля в уставном капитале	Характер отношений
------------------------	--------------------------	--------------------

организации		
АО «Щелкунское».	50% в УК	Выдача займов

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Иные факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние , движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

5.ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Внутренний контроль осуществляется Наблюдательным советом Общества, ревизионной комиссией, генеральным директором Общества.

Наблюдательный совет Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Ревизионная комиссия Общества осуществляет контроль за его финансово-хозяйственной деятельности в целом и его органов управления.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде. Осуществляется внутренние и внешние сверки расчетов.

Генеральный директор ООО «КЛУУБ ДОРФ»

В.Ю.Грицай