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

ООО «Рица Парк» ИНН 0901049019

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество с ограниченной ответственностью «Рица Парк» (далее «Общество») образовано в 12 апреля 2002 г. Организация предоставляет физкультурно-оздоровительные услуги, основной ОКВЭД 96.04 «Деятельность физкультурно-оздоровительная»,дополнительный ОКВЭД 55.10-«Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания».

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 7 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 369015, Карачаево-Черкесская республика, город Черкесск, улица Октябрьская, 344 а

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Адзинов Анатолий Ахлович.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 80 000 руб.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «Рица Парк»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
2.3 Организация применила досрочно следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Раскрытие существенных показателей.

3. Основные средства.

3.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		Первоначальная (переоценочная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		Первоначальная (переоценочная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоценочная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			Первоначальная (переоценочная) стоимость	Накопленные амортизация	Первоначальная (переоценочная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За год 2025г.	1489	(825)	304	(-)	-	(456)	-	-	-	-	-	1793	(512)
	За год 2024г.	1489	(667)	-	(-)	-	(158)	-	-	-	-	-	1489	(825)
в том числе машины и оборудование *(группа)*	За год 2025г.	1489	(825)	304	(-)	-	(456)	-	-	-	-	-	1793	(512)
	За год 2024г.	1489	(667)	-	(-)	-	(158)	-	-	-	-	-	1489	(825)
Инвестиционная недвижимость-	За год 2025г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

всего	-													
	За год 2024г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	За год 2025г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	За год 2024г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2.Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства-всего	512	664	822
в том числе: *машины и оборудование* *(группа, объект)*	512	664	822
Неамортизируемые основные средства-всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не	-	-	-

изменяются *(группа, объект)*			
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*	-	-	-

4. Запасы.

4.1. В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	списано		Резерв под обесценение	Изменение видов запасов		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Запасы-всего	за год 2025г.	13331	(-)	28795	(7278)	(-)	(-)	x	x	34848	(-)
	за год 2024г.	17161	(-)	1375	(5205)	(-)	(-)	x	x	13331	(-)
в том числе: *материалы*	за год 2025г.	13331	(-)	28795	(7278)	(-)	(-)	x	x	34848	(-)
	за год 2024г.	17161	(-)	1375	(5205)	(-)	(-)	x	x	13331	(-)

5. Дебиторская задолженность.

5.1.Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	за год 2025г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 2025г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
(вид)	за год 2024г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	за год 2025г.	14816	(-)	18212	-	-	(24271)	-	-	8757	(-)
	за год 2024г.	6527	(-)	18641	-	-	(10352)	-	-	14816	(-)
в том числе: поставщики	за год 2025г.	9604	(-)	8748	-	-	(11104)	-	-	7248	(-)

(вид)	за год 2024г.	3311	(-)	8051	-	-	(1758)	-	-	9604	(-)
покупатели	за год 2025г.	4857	(-)	6550	-	-	(10063)	-	-	1344	(-)
	за год 2024г.	3103	(-)	7459	-	-	(5705)	-	-	4857	(-)
Единый налоговый платеж	за год 2025г.	355	(-)	2539	-	-	(2574)	-	-	320	(-)
	за год 2024г.	96	(-)	2614	-	-	(2355)	-	-	355	(-)
взносы	за год 2025г.	0	(-)	535	-	-	(530)	-	-	5	(-)
	за год 2024г.	17	(-)	517	-	-	(534)	-	-	0	(-)

6. Отчет о финансовых результатах.

6.1. Расходы по обычным видам деятельности.

ООО "Рица Парк" предоставляет спортивно-оздоровительные услуги и услуги по предоставлению гостиничных номеров, в том числе с дополнительными услугами(питание, напитки, автостоянка, прачечная).

Расходы по обычным видам деятельности -25 097 773,00 руб., в т.ч.: материальные затраты -20 381 266,00 руб., затраты на оплату труда-1 736 089,00 руб., амортизация- 304 268,00, реклама- 354000,00, услуги связи, интернет-1316050,00, прочие затраты-1006100,00руб.

Генеральный директор ООО «Рица Парк» _____ А.А.Адзинов_____

(подпись)

"_26_"__марта__ 2026г.