

**1 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО База отдыха «Купринка»
за 2025 год**

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью БАЗА ОТДЫХА "КУПРИНКА"

Местонахождение и почтовый адрес:

Юридический адрес - Самарская область, м.р-н Ставропольский, с.п. Васильевка, тер.База Отдыха Купринка, здание 1

Почтовый адрес - Самарская область, м.р-н Ставропольский, с.п. Васильевка, тер. База Отдыха Купринка, здание 1

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

Зарегистрировано 18.04.2001 года. ОГРН 1046303282838

Идентификационный номер налогоплательщика:

6382048436

Уставный капитал на 31.12.2025 г.: 2 280 000 рублей

Участником общества является юридическое лицо – ООО "УК 88-ВЕГА" с долей 100%

Филиалы и представительства общества:

Общество не имеет филиалов и представительств

Органы управления обществом:

Управляющая компания ООО «Союзпроминвест» в лице директора Иванисенко Е.В.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на специализированную организацию – ООО «Интерсервис» на основании договора №136 от 17.11.2023 г. Функции главного бухгалтера Общества возложены на сотрудника Специализированной бухгалтерской организации, ответственного за ведение бухгалтерского учета на основании договора.

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества

2.1. Виды экономической деятельности Общества

1. Услуги по предоставлению имущества в аренду.

2.2. Численность персонала и фонд оплаты труда

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 0 чел.

Заработная плата не начислялась

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

Общество имеет собственного недвижимого имущества. В связи с этим Обществом нет заключенных договоров аренды.

2.4 Сведения об аудиторе Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.5. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления.

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, на основании чего не применяют следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Основные средства.

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизационная премия не начисляется.

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.

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 полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

3.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

3.5. Учет ТМЦ.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

3.6. Управленческие расходы

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (списываться со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-08).

3.7. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг по текущей деятельности признавалась по «мере отгрузки» продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Раскрытие существенных показателей на 31.12.2025 г.

4.1. Материальные внеоборотные активы. Строка 1150 Баланса - сумма 27 676 тыс.руб.:

- основные средств – 15 640 тыс. руб.
- Доходные вложения в материальные ценности – 12 036 тыс.руб.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты. Строка 1250 Баланса в сумме 33 656 тыс. руб. включает:

- остаток денежных средств на расчетном счете- 6 тыс.руб.
- денежные средства на депозитном счете – 33 650 тыс.руб.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240 – 3 805 тыс.руб., включает:

- Дебиторская задолженность покупателей и прочая в сумме - 359 тыс руб.
- дебиторская задолженность по авансам выданным – 3 432 тыс.руб.
- дебиторская задолженность по налогам и сборам – 4 тыс.руб.

Сомнительной задолженность нет

4.4. Кредиторская задолженность. Строка 1520 Баланса в сумме 32 311 тыс. руб.:

- кредиторская задолженность поставщикам – 226 тыс.руб.
- кредиторская задолженность по авансам полученным от покупателей – 56 342 тыс.руб.
- кредиторская задолженность по налогам и сборам – 5 743 тыс.руб.

4.5. Доходы и расходы по основным видам деятельности

В отчетном году доходы Общества по обычным видам деятельности составили 1 997 тыс. руб.

Выручка в размере 100% от сдачи в аренду земельного участка.

Расходы Общества по основным видам деятельности в отчетном году составили 1 942 тыс. руб.

Основную долю расходов составили расходы на обслуживание арендного имущества 1 841 тыс.руб.

4.6. Прочие доходы и расходы

4.6.1. Прочие доходы

В отчетном году прочие доходы Общества с учетом процентов к получению составили 10 тыс. руб.

Основную долю доходов — 10 тыс. руб. составили проценты по депозиту.

4.6.2. Прочие расходы.

В отчетном году прочие расходы Общества с учетом процентов к уплате составили 2 тыс. руб.

5. Прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. Обществом получена прибыль (до налогообложения) в сумме 63 тыс. руб.

По данным налогового учета Обществом получена прибыль 36 тыс. руб.

Текущий налога на прибыль -9 тыс. руб..

Чистая прибыль отчетного года составила 54 тыс. руб.

6. Информация о непрерывности деятельности.

В 2025 году ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике. Руководство Общества отслеживает продолжающееся влияние комплекса этих факторов на деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по минимизации рисков негативных последствий. При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности Общества:

- отрасль деятельности Общества не попала под санкции;
- предприятие ориентировано на внутренний рынок сбыта;
- основными поставщиками являются предприятия – резиденты РФ;
- государством приняты меры поддержки строительной сферы.
- нет намерения и не принималось решение о прекращении деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, 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.

7. Прочая информация.

В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь, соответствующую нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Директор управляющей организации
ООО «Союзпроминвест»

Иванисенко Е.В.

26.03.2026г.