

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Яхт-Клуб «Навимор» (ООО «Яхт-клуб «Навимор»)

ИНН 5028003530, КПП 502801001, ОГРН 1065028010739

Адрес: 143221, Московская область, М.О. Можайский, д. Блазново, тер. Ильинское, д.3

1. Общая информация об организации

ООО «Яхт-клуб «Навимор» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации Общества — 06.12.2006г.

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 внесения Общества в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – 10.07.2021 г.

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;

77.21 — прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;

93.2 — деятельность в области отдыха и развлечений;

93.19 — деятельность в области спорта прочая.

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

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 — пользование частью Можайского водохранилища (водопользование).

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 стоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- запасы;
- долгосрочные заёмные средства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью. Состав участников Общества в 2025 году не менялся.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Орлов Владимир Викторович. В 2025 году не менялся.

10. 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.

11. Пояснения к существенным статьям отчетности

11.1 Баланс

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»: уменьшение показателя на 2 614 тысяч рублей связано с начислением амортизации за 2025 год.

Показатель строки 1150 за 2025 год — 11 355 тысяч рублей; за 2024 год — 13 969 тысяч рублей.

В составе данной строки отражаются основные средства по остаточной стоимости.

Право пользование активом не отражается в связи с его отсутствием.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»: увеличение показателя на 3 415 тысяч рублей обусловлено увеличением размера дебиторской задолженности в связи с перечислением предоплат подрядчикам по договорам со сроком исполнения в будущих периодах. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

Строка 1300 «Капитал»: показатель увеличен за счет получения убытка по результатам деятельности за 2025 год в размере 3 988 тысяч рублей.

Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»: рост показателя обусловлен необходимостью привлечения заемных средств для расчетов с поставщиками в рамках выполнения договорных обязательств, направленных на инвестиции в развитие предпринимательской деятельности Общества.

11.2 Отчет о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка»: в 2025 году Общество оказало услуг по предоставлению в пользование акваторией в период навигации в размере 436 тысяч рублей.

В 2026 году Общество планирует увеличить показатель выручки, активно ведется поиск новых арендаторов. Завершены работы по оборудованию мест для швартовки и стоянки судов (произведен монтаж понтонного причала).

Общество продолжает направлять средства на развитие инфраструктуры яхт-клуба, что позволит ему в будущем оказывать дополнительные виды услуг за плату: техническое обслуживание маломерных судов, хранение судов и снаряжения в эллингах, консервацию яхт на осенне-зимний период, мойку и уборку яхт, услуги ресторанного обслуживания, аренда площадок для пикников и спортивных развлечений.

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»:

- амортизация объектов основных средств — 2 615 тысяч рублей;
- стоимость потреблённой электроэнергии — 184 тысячи рублей;
- земельный налог — 683 тысячи рублей;
- пользование акваторией — 575 тысяч рублей;
- вывоз ТКО — 117 тысяч рублей;
- прочие — 224 тысячи рублей.

Генеральный директор
ООО «Яхт-клуб «Навимор»



В.В. Орлов

«24» марта 2026 года