

**Общество с ограниченной ответственностью
«ВАЛДАЙСКАЯ РОБИНЗОНАДА»**

175400, Новгородская область, г. Валдай, Пр-кт Комсомольский, Зд. 1а, Офис 29

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

1. Общие сведения об организации

1.1. Наименование и адрес

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Валдайская Робинзонада»

Сокращенное наименование – ООО «Валдайская Робинзонада»

Юридический адрес – 175400, Новгородская область, М.Р-Н Валдайский, Г.П. Валдайское, Г Валдай, Пр-кт Комсомольский, Зд. 1а, Этаж 2, Офис 29.

Основной государственный регистрационный номер – 1225300000639.

Дата государственной регистрации – 15.02.2022 г.

Общество ведет уставную деятельность, начиная с даты государственной регистрации и планирует продолжать ведение деятельности в будущем, следовательно, обязательства Общества будут продолжать погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

1.2. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде изменения в устав не вносились.

1.3. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств нет.

1.4. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности Фонда является Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета.

1.5. Лицензии и допуски

Лицензий и допусков нет.

1.6. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025 г.: 5 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024 г.: 4 человека.

1.7. Уставной капитал

Уставный капитал составляет 15000 руб. Единственным участником является Куликов Д.В. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Куликов Д.В.

1.8. Деятельность

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10),

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Заповедный отдых» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Заповедный отдых» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Заповедный отдых» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтер.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 68 233 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составила 4 719 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

5. Учетная политика

В 2025 году Общество применяет редакцию учетной политики, утвержденную Приказом от 02.12.2024 года №1.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2025 год по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

5.1. Основа составления

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

5.2. Основные показатели.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по стоимости приобретения.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	
Доходы	1. Доходы признаются кассовым методом — в момент фактического поступления денег или иного актива. 2. Организация в качестве доходов учитывают доходы от реализации и внереализационные доходы. Доходы от реализации — выручка от реализации работ, услуг как собственного производства, так и ранее приобретённых. В выручку включаются все поступления, связанные с расчётами за реализованные работы, услуги, имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах Внереализационные доходы: от сдачи имущества в аренду, проценты по договору займа (кредита, банковского счета, вклада), в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг).	п. 1 ст. 346.17 НК РФ, ст.250 НК РФ

5.3. Порядок определения ошибки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенные ошибки в отчетности за 2025 год не выявлены.

5.4. Режим налогообложения

ООО «Валдайская Робинзонада» применяет упрощенную систему налогообложения.

Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

По итогам деятельности за 2025 год начислен налог при применении упрощенной системы налогообложения в сумме 682 327 руб.

6. Бухгалтерский баланс.

6.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	9836	(3091)		()		(2069)						10725	(5160)
	за 20 24 г. ³	2176	(956)		()		(2135)						9836	(3091)
в том числе:	за 20 25 г. ²	7660	(1404)	0	()		(1532)						7660	(2936)
сооружения	за 20 24 г. ³	0	(0)	7660	()		(1404)						7660	(1404)
в том числе:	за 20 25 г. ²	2176	(1687)	889	()		(537)						3065	(2224)
оборудование	за 20 24 г. ³	2176	(956)		()		(731)						2176	(1687)

6.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние	поступило	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние
					фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние		
Запасы - всего	за <u>20 25</u> г. ²	5608	()	3637	(2865)			X	X	6380	()
	за <u>20 24</u> г. ³	2877	()	13811	(11080)			X	X	5608	()
в том числе:	за <u>20 25</u> г. ²	0	()	2865	(2865)					0	()
сырье и материалы	за <u>20 24</u> г. ³	0	()	10596	(10596)					0	()
	за <u>20 25</u> г. ²	5608	()	772	(0)					6380	()
инвентарь и хоз. принадлежности	за <u>20 24</u> г. ³	2877	()	3215	(484)					5608	()

6.4. Дебиторская задолженность

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			переклассифицировано	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 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за 20 24 г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за 20 24 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	4156	()	101796		(103166)	()			2786	()
	за 20 24 г. ³	8999	()	79496		(84339)	()			4156	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	3368	()	61727		(62931)	()			2164	()
	за 20 24 г. ³	1254	()	53458		(51344)	()			3368	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	510	()	1609		(1581)	()			538	()
	за 20 24 г. ³	3	()	1320		(813)	()			510	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	147	()	1421		(1568)	()			0	()
	за 20 24 г. ³	0	()	2451		(2304)	()			147	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	131	()	37039		(37086)	()			84	()
	за 20 24 г. ³	7742	()	22267		(29878)	()			131	()
Итого	за 20 25 г. ²	4156	()	101796		(103166)	()		X	2785	()
	за 20 24 г. ³	8999	()	79496		(84339)	()		X	4156	()

6.5. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	598	()	49166		(47235)	()			2529	()
	за 20 24 г. ³	96	()	39603		(39101)	()			598	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	593	()	1309		(1220)	()			682	()
расчеты с бюджетом	за 20 24 г. ³	96	()	1001		(504)	()			593	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	0	()	240		()	()			240	()
расчеты с подотчетными лицами	за 20 24 г. ³	0	()	0		(0)	()			0	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	5	()	47617		(46015)	()			1607	()
поставщики	за 20 24 г. ³	0	()	38602		(38597)	()			5	()
Итого	за 20 25 г. ²	598	()	49166		(47235)	()		X	2529	()
	за 20 24 г. ³	96	()	39603		(39101)	()		X	598	()

7. Государственная помощь.

В 2025 (2024) г. Общество не получало государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, результаты деятельности организации, движение денежных средств, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах организация не планирует сокращение деятельности и уменьшение объемов оказываемых услуг.

Генеральный директор

26.03.2026



Д.В.Куликов