

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

Общество с ограниченной ответственностью «Оздоровительный комплекс «МИР» (ООО «ОК «МИР»)

ИНН 5031123731, КПП 503101001, ОГРН 1175053000935

Адрес: 142460, Московская область, г.о. Богородский, тер. Мир, д.1

1. Общая информация об организации

ООО «ОК «МИР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 применяет следующие Положения по бухгалтерскому:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

(Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008).

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.

Система налогообложения- УСН с объектом «Доходы-расходы».

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

85.41 — деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления.

Доходы от деятельности по организации отдыха детей и их оздоровления являются доходами по обычной деятельности.

Среднесписочная численность за 2025 г. составила 31 человек.

2.Информация об учетная политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

2.1. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3. Аренда

По договорам субаренды 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 по договору № 17/17 от 01.02.2017 г. – имущественный комплекс, расположенные по адресу: МО, г.о. Богородский, тер. Мир, д.1.

Предмет аренды по договору № 7/397 от 30.06.2025 г.- имущественный комплекс, расположенный по адресу: МО, Ногинский р-н, 1-5 км. северо-восточнее д. Горки, озеро Луковое.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.4. 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 фактической себестоимости.

2.5. Учет финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Учет расходов и доходов

Доходы признаются кассовым методом.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» в полной сумме.

Расходы учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31.12.2025 г.

3.1 Расшифровка статей баланса

Материальные внеоборотные активы (22267 тыс. руб.):

- ОС, пригодные к использованию – 4989 тыс. руб.;
- незавершенное строительство – 12402 тыс. руб.;
- права пользования активами – 4876 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные активы (3670 тыс.руб.):

- предоставленные займы – 3670 тыс.руб.

Запасы (925 тыс. руб.):

- товары – 925 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (17473 тыс. руб.):

- расчетные счета – 15435 тыс. руб.
- касса – 2038 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (20266 тыс. руб.):

- расчеты с покупателями и заказчиками – 631 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11986 тыс. руб.;
- сальдо по ЕНС – 6699 тыс. руб.;
- расчеты по вкладам в уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 16 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - 17 тыс. руб.

Капитал (52755 тыс. руб.):

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 52745 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (11787 тыс. руб.):

- с поставщиками и подрядчиками – 4005 тыс. руб.;
- с покупателями и заказчиками – 3137 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 32 тыс. руб.;
- расчеты по НДС – 44 тыс. руб.;
- расчеты по соц. страх. и обеспеч. – 232 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 48 тыс. руб.;
- обязательство по аренде – 4349 тыс. руб.

3.2 Расшифровка доходов и расходов

Выручка за 2025 г. составила (219100 тыс. руб.):

- по ОКВЭД 85.41-216729тыс.руб.;
- по ОКВЭД 93.29-2371 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили (210844 тыс. руб.):

- материальные затраты – 20594 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 19279 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 3272 тыс. руб.;
- амортизация – 3428 тыс. руб.;
- прочие затраты- 164271 тыс. руб.

Прочие доходы (1352 тыс. руб.):

- проценты к получению – 1306 тыс. руб.;
- прочие внереал. доходы – 46 тыс. руб.

Прочие расходы (1986 тыс. руб.):

- реализация и ликвидация внеоборотных активов – 1008 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка – 219 тыс. руб.;
- списание НДС по лизинговым операциям – 456 тыс. руб.;

- расходы, не учитываемые в целях налогообложения – 295 тыс. руб;
 - исправительные записи прошлых лет – 7 тыс. руб;
 - штрафы, пени и неустойки – 1 тыс. руб.
- Налог при УСН – 2225 тыс. руб.
Прибыль за 2025 год. составила 5397 тыс.руб.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 0000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Булюбаш Виктор Викторович, доля участия — 100 процентов.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Булюбаш Виктор Викторович
Главный бухгалтер — Булюбаш Виктор Викторович.

6. 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.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ОК «МИР»



Булюбаш В.В.