

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за _2025 год

ООО «ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС «БЕРЕЗКА»

1. Общие положения

Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью Оздоровительный комплекс «Березка»
Сокращенное наименование общества	ООО «ОК «Березка»
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации, в т.ч. свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Серия 18 № 001844544 от 30 марта 2004 г.
ОГРН	1041800256123
ИНН/КПП	1831095934/183101001
Юридический адрес	УР г. Ижевск ул. Карла Маркса, 219а, оф. 206
Размер уставного капитала, руб.	74 480 805,0
Основной вид деятельности общества	Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.90)
Среднесписочная численность работающих, чел	97

Правовое положение Общества определяется законодательством РФ и Уставом предприятия. Единственным участником общества является: ООО «Корпорация «АКСИОН» - 100,0%. Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества. Филиалов, дочерних и зависимых обществ общество не имеет.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Организация и проведение оздоровительного и культурного отдыха населения
- Оздоровление детей
- Оказание гостиничных услуг
- Работа спортивных секций, прокат оборудования и инвентаря
- Торгово-закупочная, оптовая и розничная торговля
- Маркетинговая и консультационная
- Лечебно-профилактическая помощь

- Санаторно-курортное лечение
- Платные медицинские услуги
- Физкультурно-оздоровительная деятельность
- Др. виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ, в соответствии с целями своего создания.

В 2025 году размер уставного капитала не изменился. По результатам финансового года была получена прибыль в размере 7316 тыс. руб.

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ОК «Березка» 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»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 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 полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4 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)
2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.6 Учет доходов и расходов		
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг 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. Иная информация

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	114 446	(68 052)	26 587	(3 735)	2 637	(7 590)	-	-	-	-	-	-	137 297	(73 005)
	3а 2024 г.	110 999	(62 879)	3 447	-	-	(5 173)	-	-	-	-	-	-	114 446	(68 052)
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	63 135	(39 351)	4 695	-	-	(2 876)	-	-	-	-	-	-	67 829	(42 228)
	3а 2024 г.	63 135	(36 902)	-	-	-	(2 450)	-	-	-	-	-	-	63 135	(39 351)
Сооружения	3а 2025 г.	32 194	(19 043)	304	-	-	(1 176)	-	-	-	-	-	-	32 498	(20 219)
	3а 2024 г.	31 850	(17 743)	344	-	-	(1 300)	-	-	-	-	-	-	32 194	(19 043)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 867	(3 339)	11 100	-	-	(1 639)	-	-	-	-	-	-	15 966	(4 978)
	3а 2024 г.	3 953	(2 981)	914	-	-	(358)	-	-	-	-	-	-	4 867	(3 339)
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 241	(2 770)	10 383	(3 735)	2 637	(1 654)	-	-	-	-	-	-	12 889	(1 787)
	3а 2024 г.	4 713	(1 884)	1 529	-	-	(886)	-	-	-	-	-	-	6 241	(2 770)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	116	(116)	105	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-	221	(155)
	3а 2024 г.	116	(116)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116	(116)
Земельные участки	3а 2025 г.	3 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 552	-
	3а 2024 г.	3 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 552	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 341	(3 433)	-	-	-	(205)	-	-	-	-	-	-	4 341	(3 638)
	3а 2024 г.	3 681	(3 253)	660	-	-	(179)	-	-	-	-	-	-	4 341	(3 433)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	2 716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 716	-
	3а 2024 г.	2 716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 716	-
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	2 716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 716	-
	3а 2024 г.	2 716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 716	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	6541	-	6363	-	-	-	-	-	-	(6363)	-	-	6541	-
	3а 2024 г.	7069	-	303	-	-	-	-	-	-	(831)	-	-	6541	-

3.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 184	-	36460	(36058)	-	-	X	X	3 586	-
	За 2024 г.	3 298	-	29057	(29171)	-	-	X	X	3 184	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 122	-	36 366	(6 375)	-	-	(29 637)	-	3 476	-
	За 2024 г.	3 267	-	28 839	(321)	-	-	(28 663)	-	3 122	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(363)	-	-	363	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	62	-	94	(46)	-	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	31	-	218	(187)	-	-	-	-	62	-

3.3. 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			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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 014	-	1 318	-	(7 038)	-	-	-	1 294	-
	За 2024 г.	4 918	-	6 878	-	(4 782)	-	-	-	7 014	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 766	-	790	-	(6 750)	-	-	-	806	-
	За 2024 г.	4 538	-	6 765	-	(4 537)	-	-	-	6 766	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28	-	18	-	(28)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	15	-	28	-	(15)	-	-	-	28	-

3.4. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 001	72 908	-	(70 136)	-	12 772	
	За 2024 г.	11 047	61 205	-	(62 251)	-	10 001	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	601	1 291	-	(601)	-	1 291	
	За 2024 г.	1 338	607	-	(1 344)	-	601	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 357	6 628	-	(5 357)	-	6 628	
	За 2024 г.	6 654	4 295	-	(5 592)	-	5 357	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42	13	-	-	-	55	
	За 2024 г.	56	7	-	(21)	-	42	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	515	39	-	(13)	-	541	
	За 2024 г.	496	20	-	(1)	-	515	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	934	288	-	-	-	1 222	
	За 2024 г.	749	185	-	-	-	934	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 441	63 449	-	(63 232)	-	2 658	
	За 2024 г.	1 768	55 961	-	(55 288)	-	2 441	

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 600	28 915
Затраты на оплату труда	63 449	55 960
Отчисления на социальные нужды	15 548	12 446
Амортизация	7 590	5 393
Прочие затраты	76 423	69 071
Итого по элементам	192 610	171 785

Основная деятельность предприятия сезонна, предприятие преимущественно ориентировано на **летний** детский оздоровительный отдых. В зимнее время Комплекс работает как база отдыха, санаторный отдых и зимний детский оздоровительный лагерь. Выручка по детскому летнему отдыху составляет 95% от всего объема выручки.

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но до ее представления не имеется.

Директор

Медянская Н.Г.

Гл. бухгалтер

Киришина Н.В.

18 марта 2026г.