

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
(ООО «База отдыха Сосновый Бор»)  
за 2025 год**

---

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- сдача в аренду нежилого недвижимого имущества.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «База отдыха Сосновый Бор» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

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

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

#### 2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

#### 2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

#### 2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

#### 2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от сдачи в аренду нежилого недвижимого имущества.

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

### 3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице.

#### Информация о наличии и движении нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 год	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
-	за 2025 год	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-

#### 4. Информация об основных средствах

4.1. Информация о наличии и движении основных средствах представлена в таблице.

##### Информация о наличии и движении основных средствах

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	за 2025 год	40 160	22 423	-	-	40 160	24 926
	за 2024 год	40 160	19 920	-	-	40 160	22 423
в том числе:		-	-	-	-	-	-
Здания, сооружения	за 2025 год	35 203	22 375	-	-	35 203	24 878
	за 2024 год	35 203	19 872	-	-	35 203	22 375
Земельные участки	за 2025 год	4 909	-	-	-	4 909	-
	за 2024 год	4 909	-	-	-	4 909	-
Машины и оборудование	за 2025 год	48	48	-	-	48	48
	за 2024 год	48	48	-	-	48	48

#### 5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

##### Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	235	199	180
<b>ИТОГО денежные средства</b>	<b>235</b>	<b>199</b>	<b>180</b>

5.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

**Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса**

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	235	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	235
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	199	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	199
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	199
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	180	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	180

## 6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

### Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Сдача в аренду нежилого недвижимого имущества	420	420	955	757
-	-	-	-	-

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

### Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	-	-
в том числе:	-	-
-	-	-
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>703</b>	<b>715</b>
в том числе:	-	-
Комиссия банка	74	42
Налог на имущество	629	673

## **7. Иная информация**

7.1. Информация, раскрываемая ООО

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Управляющий

Кириченко В.Н.

30.03.2026