

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Яхт-клуб МРП», сокращенное наименование ООО «Яхт-клуб МРП», дата регистрации 12 июля 2004г., ИНН 5008037393, государственный регистрационный номер № 1045001854743.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИФНС России № 13 по Московской области, присвоен КПП 500801001.

Общество с 10 сентября 2016г. включено в реестр субъектом малого и среднего предпринимательства.

Место нахождения Общества: 141703, Московская область, г. Долгопрудный, ул. Якова Гунина, д.1, строение 11, помещение 17.

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Участники Общества являются:

Участник	Размер доли (в процентах)
ООО «СК «ПароходЪ» (ИНН 5008032701)	12
ООО «А-РАЗВИТИЕ» (ИНН 9704214510)	88

Директор – Харламов Юрий Анатольевич  
Главный бухгалтер- Наговицына Юлия Владимировна

### Виды деятельности Общества:

Основным видом экономической деятельности для Общества в 2025г. стала деятельность аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, код ОКВЭД 68.20, удельный вес выручки составил 67 % от общего дохода.

Услуги Агента по поиску и привлечению новых клиентов за отчетный период составила 30 % от общей доли выручки и прочее 3 %.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 7 человека.

## 2. Учетная политика

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество является субъектом малого предпринимательства и ведет упрощенный бухгалтерский учет. Бухгалтерский учет ведется на основании:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34 «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157п;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа Общества «Об учетной политике» .

## **2.2. Основные элементы учетной политики Общества:**

- Метод определения выручки от реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском и налоговом учете по методу «начисления»;
- учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020. К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и первоначальной стоимостью более 100 тыс руб.  
Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.
- Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020). Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам амортизируемых основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.
- Общество признает предмет аренды на дату предоставления его в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде. Срок полезного использования ППА определяется на основании срока действия договора аренды либо ожидаемого срока аренды (по договорам аренды, заключенным на 11 месяцев с преимущественным правом продления). Право пользования активом не признается: отечественное выкупа объекта аренды ниже справедливой стоимости, право собственности не переходит к арендатору, объект аренды не сдается в субаренду, период аренды менее 12 месяцев.
- Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости;
- общехозяйственные расходы, являются управленческими и учитываются по счету 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (суб.счет 90.08) пропорционально полученному доходу (по видам реализации) по конкретному виду деятельности в общей сумме полученных за календарный месяц доходов;
- Материальные производственные запасы учитываются по фактической стоимости приобретения (заготовления) в соответствии с п.9 ФСБУ 5/01 «Запасы»;
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

## **2.3. Существенность раскрываемой информации**

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

### **3. Расшифровка ключевых показателей баланса и отчета о финансовых результатах**

#### **Баланс**

**3.1.** По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» на 31.12.25 отражена стоимость Финансовых вложений (акций: ПАО «МРП» 61 514 тыс.руб., ТЕХНОПАРК "НОВОЕ ВРЕМЯ" (АО) 21 243тыс. руб.)

**3.2** По строке 1210 «Запасы» отражена сумма материалов в сумме 191 тыс. руб.

**3.3.** По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025г. составила 22 068 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 135 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 20 816 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 985 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 51 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 81 тыс. руб.

**3.4.** По строке 1300 «Капитал» отражены следующие показатели:

уставный капитал Общества – 10 тыс. руб.,

прибыль по итогам 2025г - 26 037 тыс.руб.

нераспределенная прибыль нарастающим итогом составила 8 355 тыс. руб.

Участникам Общества в 2025г. были выплачены дивиденды в размере 24 500 тыс. руб.

**3.5.** У Общества по состоянию на 31 декабря 2024г долгосрочные заемные средства составляли 69 024 тыс. руб., с учетом начисленных процентов и частичного погашения займа за отчетный период, долг по состоянию на 31.12.2025 составил 75 432 тыс. руб.

Срок погашения займов приходится на апрель 2028г, в связи с чем долгосрочный займ отражен в балансе по строке 1410.

**3.6.** Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 48 569 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 184 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 40 250 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 7 192 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 210 тыс.руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 199 тыс.руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 534 тыс. руб.

Кредиторская задолженность является краткосрочной.

#### **Отчет о финансовых результатах**

**3.7.** Выручка по итогам 2025г составила 86 450 тыс руб., по отношению к 2024г выросла на 8 551 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности включают: себестоимость продаж в размере 22 521 тыс. руб. и управленческие расходы – 21 941 тыс.руб. Налог на прибыль составил 8 692 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025г составила 26 037 тыс.руб.

#### 4. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор



Харламов Ю.А.

17 марта 2026г.