

Общество с ограниченной ответственностью
«КОННЫЙ КЛУБ ПОРЕЧЬЕ»

143003, Московская обл., г. Одинцово, ул. Северная, д. 35, пом. 2Б, оф. № 15
ОГРН 1195053006433

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

ООО «ККП»

ИНН: 5032303060 / КПП: 503201001

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КОННЫЙ КЛУБ ПОРЕЧЬЕ» (ООО «ККП»).

Основной вид деятельности «Разведение лошадей и прочих животных семейства лошадиных отряда непарнокопытных» (ОКВЭД 01.43).

Среднесписочная численность на 31.12.2025 составила 0 человек, т.к. в обществе работает 1 сотрудник по внешнему совместительству.

Общество является субъектом малого предпринимательства (МСП) и включено в Единый реестр МСП. Ведет бухгалтерский учет и составления бухгалтерской (финансовой отчетности) по упрощенной системе в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ

Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 403-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимых федеральных стандартов.

Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 9 % от валюты баланса.

3. АРЕНДА

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды, не признавая право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ФСБУ 25/2018).

4. АКТИВЫ ОРГАНИЗАЦИИ

4.1. Основные средства

Основные средства (ФСБУ 6/2020) учитываются по первоначальной стоимости. Лимит стоимости ОС установлен в размере 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Групповой учет ОС не ведется.

Вложения во внеоборотные активы отражаются в строке баланса «Материальные внеоборотные активы». Накопление затрат на незавершенное строительство осуществляется силами привлеченных подрядчиков. Долгосрочные договоры, попадающие под действие ПБУ 2/2008, отсутствуют. Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их стоимости вследствие обесценения в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Признанные убытки от обесценения отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от первоначальной стоимости капитальных вложений путем вычитания из нее (нетто-оценка).

По состоянию на 31.12.2025 г. по итогам проведенной годовой инвентаризации организацией проведена проверка на обесценение объектов незавершенного строительства и признан убыток под обесценение объекта незавершенного строительства на сумму 35754 тыс. руб.

Информация по пояснению показателя «Материальные внеоборотные активы»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация
Основные средства	1080	(489)	1094	(407)
Вложения во внеоборотные активы	115 615	(35 754)	115 615	-

4.2. Финансовые вложения

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные контрагентам. Согласно ПБУ 15/2008, основная сумма долга и начисленные проценты учитываются обособленно. Срок займа устанавливается договором. Проценты по займам начисляются согласно условиям договора.

В отчетном периоде погашен Займ выданный контрагенту ООО «Реннен» по Договору займа №Р-19/1 от 27.11.2019г на сумму 1872 тыс. руб.

4.3. Запасы

Запасы (ФСБУ 5/2019) оцениваются по фактической себестоимости, ведутся по единицам учета и списываются по методу ФИФО. Организация не создает резервы под обесценение запасов ввиду их быстрой оборачиваемости.

4.4. Дебиторская задолженность

Основную часть дебиторской задолженности составляют авансы, выданные поставщикам и подрядчикам.

Дебиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. Уставный капитал

Уставный капитал в отчетном периоде не увеличивался.

5.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

5.3. Краткосрочные и долгосрочные займы

Краткосрочные и долгосрочные займы, полученные от контрагентов, учитываются по видам задолженности согласно условиям договора. Проценты отражаются в соответствии с условиями договора. Согласно ПБУ 15/2008, основная сумма долга и начисленные проценты учитываются обособленно.

Информация по пояснению показателя «Долгосрочные заемные средства».

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные заемные средства - всего	161 140	162 990
в том числе		
Займы полученные	161 140	162 990
по договору №1 от 13.02.2019г		

5.4. Оценочные обязательств

Организация производит начисление оценочных обязательств по отпускам и налогам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке «Оценочные обязательства», по методу обязательств МСФО, в разрезе работников в конце каждого месяца.

6. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

В организации ведется учет управленческих расходов на ежемесячной основе.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы, связанные с неосновным видом деятельности, отражаются в составе прочих.

Расходы, связанные с неосновным видом деятельности, отражаются в составе прочих. В состав прочих расходов включены услуги банка, госпошлина, штрафы, пени и др.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке «Отложенные налоговые активы».

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Обществом получен долгосрочный заём по договору №1 от 13.02.2019г. от единственного учредителя, для пополнения оборотных средств организации.

Решения о выплате дивидендов учредителям компании не принималось, в 2025 г. выплаты не производились.

Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода со связанными сторонами нет.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам нет.

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	групп связанных сторон	Сальдо расчетов на 01.01.2025	Приход (+)/ расход (-)	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Условия расчетов
Займы выданные ООО «Реннен»	другие связанные стороны	1872	-1 872	0	Договор займа №Р-19/1от 27.11.2019г

Займы полученные Клементьева М.М.	учредитель организации	162 990	-1 850	161 140	Договор займа №1 от 13.02.2019г
--------------------------------------	---------------------------	---------	--------	---------	------------------------------------

8. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организация планирует продолжать свою деятельность в 2026 году. Риски прекращения деятельности отсутствуют. Залогов имущества и выданных поручительств на отчетную дату нет. Смена генерального директора по Решению единственного участника ООО «ККП» от 13.11.2025г.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности существенных событий, влияющих на финансовое положение Организации, не зафиксировано.

Генеральный директор



Углова Г.Ю.