Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью Яхт-клуб «Акватория»

1. Информация об организации

Сокращенное наименование – ООО Яхт-клуб «Акватория».

Юридический адрес – 394043 РФ, Воронежская область, г. Воронеж, набережная Массалитинова, д.1

Дата государственной регистрации – 12.07.2006.

ИНН 3666135503

КПП 366601001

ОГРН 1063667243970

ОКПО 95877674

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Борисова Н.В. с долей 50 процентов.
Борисов А.А. с долей 50 процентов.

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД – 52.22.2 (Деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом).

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Борисова Н.В..
Главный бухгалтер Общества: Борисова Н.В.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Информация об учетной политике

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 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 N 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 N 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 N 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 N 66н.(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010) Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

без включения процентов, связанных с капвложениями;

без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам
ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

4.1 **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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	117 688	(4 012)	397	-	-	(5 392)	-	118 085	(9 404)
	За 2024 г.	20 171	(2 373)	97 517	-	-	(1 639)	-	117 688	(4 012)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	93 800	(3 640)	-	-	-	(4 675)	-	93 800	(8 314)
	За 2024 г.	20 000	(2 333)	73 800	-	-	(1 306)	-	93 800	(3 640)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 733	(140)	397	-	-	(159)	-	4 130	(299)
	За 2024 г.	171	(40)	3 562	-	-	(100)	-	3 733	(140)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	14 000	(233)	-	-	-	(558)	-	14 000	(791)
	За 2024 г.	-	-	14 000	-	-	(233)	-	14 000	(233)
Земельные участки	За 2025 г.	6 155	-	-	-	-	-	-	6 155	-
	За 2024 г.	-	-	6 155	-	-	-	-	6 155	-

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	102 526	107 521	17 798
в том числе: Здания	85 486	90 160	17 667
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 831	3 593	131
Транспортные средства	13 209	13 767	-
Неамортизируемые основные средства - всего	6 155	6 155	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	6 155	6 155	-

4.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	397	-	-	(397)	-	-
	За 2024 г.	-	-	97 262	-	(17 307)	(79 955)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	397	-	-	(397)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	17 307	-	(17 307)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	73 800	-	-	(73 800)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 155	-	-	(6 155)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	7 026	-	1 113	-	-	-	8 139	-
	За 2024 г.	6 940	-	17 648	-	-	(17 562)	7 026	-
в том числе: Строительство яхт-клуба	За 2025 г.	1 274	-	1 113	-	-	-	2 387	-
	За 2024 г.	1 188	-	86	-	-	-	1 274	-
инженерно-геодезические изыскания	За 2025 г.	150	-	-	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	150	-	-	-	-	-	150	-
Внешние сети электроснабжения6кВ для яхтклуба "Акватирия"	За 2025 г.	5 602	-	-	-	-	-	5 602	-
	За 2024 г.	5 602	-	-	-	-	-	5 602	-
Понтон тяжелый 1509 (15*2,4*0,95м) №1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 187	-	-	(1 187)	-	-
Понтон тяжелый 1509 (15*2,4*0,95м) №2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 187	-	-	(1 187)	-	-
Понтон тяжелый 1509 (15*2,4*0,95м) №3	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 187	-	-	(1 187)	-	-
Маломерное судно типа Хаусбот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 000	-	-	(7 000)	-	-
Маломерное судно типа Хаусбот №1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 000	-	-	(7 000)	-	-

5. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 727	-	27 891	-	(110)	-	-	-	48 508	-
	За 2024 г.	16 371	-	84 752	-	(80 396)	-	-	-	20 727	-
ИТОГО	За 2025 г.	20 727	-	27 891	-	(110)	-	-	-	48 508	-
	За 2024 г.	16 371	-	84 752	-	(80 396)	-	-	-	20 727	-

6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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.	123 102	23 731	-	-	-	-	146 833
	За 2024 г.	36 157	86 945	-	-	-	-	123 102
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 123	172	-	(108)	-	-	14 187
	За 2024 г.	1 205	96 021	-	(83 103)	-	-	14 123
ИТОГО	За 2025 г.	137 225	23 903	-	(108)	-	-	161 020
	За 2024 г.	37 362	182 966	-	(83 103)	-	-	137 225

7. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности —623 тыс. руб.;

прочие доходы — 22 тыс. руб..

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	138	60
Отчисления на социальные нужды	42	18
Имущественные налоги	138	14
Прочие затраты	32	363
Итого по элементам	424	455
Итого расходы по обычным видам деятельности	424	455

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта2026 года.

Директор _____ Борисова Н.В.