

ООО "ФИЗКУЛЬТ ОДИНЦОВО "
143007, Московская область ,г. Одинцово ,
ул. Молодежная , 46, ПОМЕЩ. 47

ИНН 5032370148, КПП 503201001, ОГРН 1235000139362

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

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ФИЗКУЛЬТ ОДИНЦОВО»

Дата регистрации 03.11.2023 г.

ИНН 5032370148, КПП 503201001

ОГРН 1235000139362

Адрес: 143007, Московская область ,г. Одинцово , ул. Молодежная , 46, помещ. 47

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ФИЗКУЛЬТ ОДИНЦОВО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид деятельности нашей компании- Деятельность физкультурно-оздоровительная (ОКВЭД 96.04) Основная цель Общества-построение физкультурно-оздоровительного акватермального комплекса. В 2025г вся деятельность Общества была направлена на строительство комплекса по адресу г. Одинцово, ул. Молодежная, 48 помещение 47

Расходы осуществлялись за счет заемных средств, а также инвестиционного кредита от ПАО «Сбербанк»

1.2 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Козлов Андрей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

1.3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор - Рутенбург Геннадий Анатольевич

Главный бухгалтер — Рутенбург Геннадий Анатольевич

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.1 Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

При формировании первоначальной стоимости основных средств путем капитализации расходов, согласно ФСБУ 26/2020, включать в стоимость следующие затраты:

- Затраты на приобретение нового оборудования (включая стоимость доставки, монтажа, пуско-наладочных работ);
- Затраты на строительные-монтажные работы нового здания или сооружения;
- Затраты на реконструкцию или модернизацию существующего оборудования, увеличивающие его срок службы или производительность;
- Затраты на проектно-изыскательские работы, связанные с приобретением или созданием основных средств;
- Расходы на водоотведение, включают в себя проектирование, монтаж и эксплуатацию систем водоотведения, а также соблюдение норм и правил, установленных в строительных нормах и правилах (СНиП); потребленную в процессе создания основного средства; а также для обеспечения строительства объекта недвижимости;
- Расходы на электроэнергию, включают в себя проектирование, монтаж и подключение к электросетям, а также потребленную организацией электроэнергию в процессе создания основного средства; а также для обеспечения строительства объекта недвижимости;

- проценты по инвестиционным кредитам на приобретение, создание или модернизацию объектов основных средств;
- стоимость сырья, материалов, использованных для строительства и капитальных вложений;
- амортизация основных средств и нематериальных активов, которые используются при осуществлении капитальных вложений;
- заработная плата работников, задействованных при осуществлении капитальных вложений, и страховые взносы за них;
- ликвидационные обязательства: суммы оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды;
- расходы на пусконаладочные работы по основным средствам.
- расходы в виде арендной платы за предоставленный под строительство земельный участок, осуществляемые до начала строительства недвижимого объекта, а также во время его строительства.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

К зданиям и недвижимым объектам применяется способ уменьшаемого остатка-способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования. Недоамортизированная остаточная стоимость списывается единовременно в последнем месяце начисления амортизации.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.2. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Учет при получении имущества в аренду. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Арендные платежи включаются в доходы от обычных видов деятельности (пп. 4, 5 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты		затраты		списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	5 377	-	37 533	-	(8 947)	-	33 963	-
	3а 2024 г.	-	-	6 449	-	(1 072)	-	5 377	-
в том числе:	3а 2025 г.	553	-	-	-	-	-	553	-
	3а 2024 г.	-	-	553	-	-	-	553	-
Основные средства и компоненты к ним (для саун и бань)	3а 2025 г.	4 824	-	10 680	-	-	-	15 504	-
	3а 2024 г.	-	-	4 824	-	-	-	4 824	-
Надувные бассейны, бассейны и горки	3а 2025 г.	-	-	7 631	-	-	-	7 631	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электроэнергия	3а 2025 г.	-	-	8 827	-	(7 573)	-	1 254	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вентиляция	3а 2025 г.	-	-	1 375	-	(1 375)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Горки и аттракционы	3а 2025 г.	-	-	8 164	-	-	-	8 164	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование для Барс	3а 2025 г.	-	-	857	-	-	-	857	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 072	-	(1 072)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	146 401	-	861 042	-	(1 687)	-	1 005 757	-
	3а 2024 г.	66 874	-	80 700	-	-	(1 173)	146 401	-
в том числе: Термы Одинцово	3а 2025 г.	146 401	-	861 042	-	(1 687)	-	1 005 757	-

	3а 2024 г.	66 874	-	79 527	-	-	-	146 401	-
Блок контейнер 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
Блок контейнер 3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	231	-	-	(231)	-	-
Блок контейнер 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
Блок контейнер 4	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
Блок контейнер 5	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
Блок контейнер 6	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	поступило	списано		амортизация	о	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 173	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	1 173	(231)
	3а 2024 г.	-	1 173	-	-	-	-	-	-	-	-	1 173	-
Сооружения	3а 2025 г.	1 173	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	1 173	(231)
	3а 2024 г.	-	1 173	-	-	-	-	-	-	-	-	1 173	-

Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	73	-	32	-	-	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	-	-	73	-	-	-	-	-	73	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	198 558	-	384 765	-	(174 336)	-	-	X	408 987	-
	3а 2024 г.	15 894	-	183 379	-	(715)	-	-	X	198 558	-

3.4 Кредиторская задолженность

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	3а 2025 г.	361 451	1 011 078	-	-	-	-	1 372 529
	3а 2024 г.	33 580	327 872	-	-	-	-	361 452
Долгосрочные кредиты ПАО Сбербанк	3а 2025 г.	219 775	686 759	-	-	-	-	906 534
	3а 2024 г.	-	219 775	-	-	-	-	219 775
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	141 676	324 318	-	-	-	-	465 995
	3а 2024 г.	33 580	108 096	-	-	-	-	141 676
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	29 108	217 835	-	(539)	-	-	246 403
	3а 2024 г.	61 426	21 190	-	(53 508)	-	-	29 108
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 505	103 366	-	(539)	-	-	105 326
	3а 2024 г.	53 813	2 200	-	(53 508)	-	-	2 505

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 901	39 363	-	-	-	-	50 264
	За 2024 г.	7 539	3 362	-	-	-	-	10 901
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	15 650	75 080	-	-	-	-	90 730
	За 2024 г.	73	15 577	-	-	-	-	15 650
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	52	32	-	-	-	-	84
	За 2024 г.	-	52	-	-	-	-	52
Итого	За 2025 г.	390 559	1 228 913	-	(539)	-	X	1 618 932
	За 2024 г.	95 006	349 062	-	(53 508)	-	X	390 560

4. Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

Доходов за 2025 год нет

Расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	168	845
Затраты на оплату труда	4 979	1 957
Отчисления на социальные нужды	1 005	353
Амортизация	231	-
Прочие затраты	1 293	805
Итого по элементам	7 676	3 961
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 676	3 961

5. Информация, не подлежащая раскрытию

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют:

— нематериальные активы и расходы на НИОКР;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «16 » марта /Рутенбург Г.А. /