Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ВОК «Флорида» за 2025 год

1. **Общие сведения об организации**

ООО ВОК «Флорида» (ОГРН 1137452007219, ИНН 7452113362, адрес:454007, г. Челябинск, ул. 40-летия Октября, д. 31А) осуществляет деятельность в сфере физкультурно-оздоровительных и сопутствующих услуг. Основные виды деятельности:

- эксплуатация водно-оздоровительного комплекса с бассейном;
- услуги тренажерного зала;
- услуги кафе (общественное питание).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

2. **Основа подготовки отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), иными нормативными актами Минфина России, с учетом права Общества на упрощенный бухгалтерский учет и упрощенную бухгалтерскую отчетность. Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности ООО ВОК «Флорида».

3. **Учетная политика и существенные изменения**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя № 1 от «01» **Января** 2025 г. В 2025 году существенных изменений в учетную политику не вносилось.
Доходы и расходы для целей налогообложения учитываются в порядке, предусмотренном главой 26.2 Налогового кодекса РФ для УСН с объектом «доходы минус расходы».

4. **Доходы и расходы за 2025 год**

Основными источниками доходов Общества в 2025 году являются:

- выручка от оказания услуг водно-оздоровительного комплекса (посещение бассейна);
- выручка от услуг тренажерного зала и сопутствующих фитнес-услуг;
- выручка от деятельности кафе.

Основные расходы, формирующие финансовый результат и налоговую базу по УСН:

- коммунальные услуги (водоснабжение, водоотведение, электроэнергия, теплоэнергия и др.);
- расходы на оплату труда персонала и страховые взносы;
- расходы на содержание и эксплуатацию бассейна, тренажерного зала и иных объектов (химические реагенты, обслуживание оборудования, услуги подрядчиков и др.);
- аренда, охрана, вывоз отходов и прочие общехозяйственные расходы;
- закупка продуктов и материалов для кафе;

- амортизация основных средств и иные расходы, связанные с основной деятельностью.

5. **Основные средства и прочие активы**

На балансе Общества учитываются основные средства, используемые в деятельности водно-оздоровительного комплекса: тренажеры, мебель, оборудование и инвентарь кафе и др. Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 1 288437 руб. Существенных изменений структуры основных средств в отчетном году не произошло. Резервы под обесценение активов (в том числе по сомнительной дебиторской задолженности) в 2025 году не создавались.

6. **Обязательства, займы и собственный капитал**

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами составляет 1438004 руб., в том числе по страховым взносам 279609руб., по иным налогам и сборам 1158395 руб.;
- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (включая коммунальные услуги, услуги по обслуживанию оборудования и поставку продуктов для кафе) составляет 728231 руб.;
- дебиторская задолженность покупателей и прочих дебиторов составляет 7487472 руб.

Обществом получены займы от учредителя на финансирование текущей деятельности и развития водно-оздоровительного комплекса. Задолженность по займам от учредителя(ей) на 31.12.2025 г. составляет 1734000руб. Условия займов (процентные / беспроцентные, сроки погашения, наличие / отсутствие графика возврата) закреплены в договорах займа.

Уставный капитал Общества составляет 10000руб. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. — 887000 руб.

7. **Сведения о связанных сторонах**

Единственным участником (участниками) Общества является Шерстнева Элина Валентиновна. В 2025 году осуществлялись операции со связанными сторонами в виде предоставления учредителями займов Обществу. Иные существенные операции со связанными сторонами отсутствуют / при наличии – кратко перечислить.

8. **События после отчетной даты и прочая информация**

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку активов и обязательств Общества, не выявлено. Судебные разбирательства, способные существенно повлиять на финансовое положение Общества, отсутствуют .

Директор ООО ВОК «Флорида» Пилюгина Е.С.

«30» марта 2026 г.