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

Общество с ограниченной ответственностью «Челси»

1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Челси» (сокращенно: ООО «Челси»). Дата государственной регистрации: 23 марта 2009 года.

ИНН: 1828018506 Юридический адрес: Удмуртская Республика, г. Воткинск, ул. Кирова, д. 32

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 93.1 — «Деятельность в области спорта».

Дополнительный ОКВЭД 68.32- «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе»

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Фонарев Александр Леонидович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Фонарев Александр Леонидович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику

внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей
группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Методы оценки активов и обязательств:

- 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».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

- Запасы: В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца.

- Доходы и расходы: Учет ведется кассовым методом. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. Показатели деятельности (существенные расшифровки)

3.1. Нематериальные активы и основные средства

Рост стоимости основных средств связан с приобретением новым объектов ОС, а также со строительством новых капитальных объектов. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. имеются финансовые вложения: выданные процентные займы.

3.3. Запасы

Запасы включают в себя сырье и материалы, предназначенные для строительства объектов ОС.
Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

***3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности**:*

Дебиторская задолженность: в основном — задолженность покупателей за услуги аренды помещения, авансовые платежи поставщикам.
Кредиторская задолженность: в основном — задолженность перед поставщиками.

***3.5. Долгосрочные заемные средства**:*

Долгосрочные кредиты и займы получены на пополнение оборотных средств, на строительство объектов основных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

***3.6. Капитал и резервы**:*

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 17 544 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

3.7. Отчет о финансовых результатах:

Выручка за 2025 г. составила 16 081 тыс. руб. (рост на 14,3 % к 2024 г.).
Расходы по обычной деятельности выросли до 19 499 тыс. руб., что привело к убытку от основной деятельности.
Чистая прибыль сформирована за счет прочих доходов (6 324 тыс. руб.) и составила 1 210 тыс. руб., что выше показателя 2024 г. (825 тыс. руб.).
К прочим доходам относится доход от продажи объектов ОС (коммерческой недвижимости, земельных участков).

3.8. Отчет о целевом использовании средств:

В 2025г получена субсидия в размере 2 087 400 руб, в рамках проектов, на финансирование обеспечения части затрат, связанных с реализацией общественных инициатив, направленных на развитие туристской инфраструктуры на территории УР.

Денежные средства до конца года полностью освоены (приобретены конструкции «Купольные беседки»).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Руководитель: _____ / Фонарев А.Л. /

Дата: 30.03.2026г