

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Спортивно-Развлекательный Клуб
«О`Шалей»**

за 2025 год

г. Одинцово, д. Таганьково,

2026 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 НАИМЕНОВАНИЕ И АДРЕС

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спортивно-Развлекательный Клуб «О`Шалей», сокращенное наименование ООО «О`Шалей»

Место нахождения: 143032, Московская область, г. Одинцово, д. Таганьково, территория ГП-7, дом 182

Дата регистрации: 26.07.1999г.

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025004060982

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1025004060982 от 23.09.2002г. выдано Инспекцией МНС России по г. Одинцово Московской области.

Основная деятельность

ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Генеральный директор – Киселев Сергей Александрович.

ООО «О`Шалей» по данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 31.12.2025 является малым предприятием, не подлежащим обязательному аудиту. Применяется упрощенная система налогообложения с объектом "доходы минус расходы".

По состоянию на 31.12.2025 г. владельцем Общества является учредитель Сивак Екатерина Анатольевна, владеющая 100% доли в уставном капитале ООО «О`Шалей».

Номинальная стоимость доли Единственного участника Общества (уставный капитал) на 31.12.2025г. составляет 3 030 000 рублей.

Основные виды деятельности Общества является Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Сведения об обособленных подразделениях:

По состоянию на 31.12.2025г. зарегистрированы следующие обособленные подразделения:
КПП 503245001 по адресу Московская область, Одинцовский городской округ, пос. Горки-2, Рублево-Успенское шоссе, дом 22В

КПП 503245002 по адресу Московская область, город Одинцово, улица Акуловская, дом 2а

2. ЧИСЛЕННОСТЬ СОТРУДНИКОВ

Среднегодовая численность работающих за 2025 г: 24 человека.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2025 г.): 29 человек.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И СОДЕРЖАНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

В рамках осуществления деятельности Общества, утверждена Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" с дополнениями и изменениями, в том числе на 2025 год в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

При ведении бухгалтерского учёта в общепите организация ориентируются на следующие отраслевые документы:

-«Правила оказания услуг общественного питания» (Постановление Правительства от 15.08.1997 №1036);

- «Методика учёта сырья, товаров и производства в предприятиях массового питания различных форм собственности» (утв. Роскомторгом 12.08.1994 №1-1098/32-2);

- «Основные положения по бухгалтерскому учёту сырья (продуктов), товаров и производства в предприятиях общественного питания» (Приказ Минторга СССР от 13.11.1986 №260).

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Федеральном стандарте бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. АКТИВЫ и ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Активы и обязательства организации на конец 2025 года представлены наличием денежных средств, основных средств, оборотных и внеоборотных активов, дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность (обязательства) в 2025г. отнесены к краткосрочным со сроком обращения (погашения), не превышающим 12 месяцев после отчетной даты.

4.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным средствам и эквивалентам в 2025 г. относятся денежные средства на расчетном счете кредитной организации ПАО СБЕРБАНК, денежные средства, находящиеся в кассе организации, денежные средства, оплаченные покупателями банковскими картами, но не зачисленные на расчетный счет на отчетную дату.

Денежные потоки представляют собой поступлений от покупателей и заказчиков, оплату поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Материальные внеоборотные активы (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.2. 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	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	за 2025 г. ²	14 221	(12003)		(3556)	3028	(322)				0		10665	(9297)
	за 2024 г. ³	12464	(11734)	1757	0		(269)						14 221	(12003)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) (группа)	за 2025 г. ²	12134	(10819)		(2410)	2357	(256)				0		9725	(8718)
	за 2024г. ³	11313	(10586)	821	0		(233)						12134	(10819)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь (группа)	за 2025 г. ²	1620	(718)		(786)	310	(64)				0		834	(472)
	за 2024г. ³	684	(683)	936	0		(35)						1620	(718)
в том числе: Другие виды ОС (группа)	за 2025 г. ²	467	(466)		(360)	360	(1)				0		107	(107)
	за 2024г. ³	467	(465)		0		(1)						467	(466)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 г. ²		0		0		0							0
	за 20 г. ³		0		0		0							0
в том числе: (группа)	за 20 г. ²		0		0		0							0
	за 20 г. ³		0		0		0							0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 368	2218	730
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 007	1315	730
Производственный и хозяйственный инвентарь	362	902	
Другие виды основных средств	-	1	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Учет запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Транспортные расходы по приобретению запасов: включаются в стоимость Запасов,

Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв в под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г. ²	9907	()	17373	(16437)			X	X	10843	()
	за 2024 г. ³	8782	()	21644	(20519)			X	X	9907	()
в том числе: (вид) Сырье и материалы	за 2025 г. ²	7497	()	13989	(13666)					7820	()
	за 2024 г. ³	7006	()	17586	(17095)					7497	()
в том числе: (вид) Товары	за 2025 г. ²	2410	()	3384	(2771)					3023	()
	за 2024 г. ³	1776	()	4058	(3424)					2410	()

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

4.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе лицензия на розничную продажу алкогольной продукции, неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), стоимостью менее 100тыс.руб. отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражена по видам задолженности.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в следующей таблице.

Состав дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	1 503	857
Покупатели и заказчики	1	2
Поставщики и подрядчики	754	634
Расчеты по налогам и сборам	0	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	30	
Прочие контрагенты	18	221
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	700	
Недостачи и потери от порчи ценностей	153	
Прочие оборотные активы		753
ИТОГО	1 656	1 610

4.7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе обязательств на 31.12.2025г. показаны остатки краткосрочной кредиторской задолженности по видам задолженности согласно условиям заключенных договоров.

Расшифровка обязательств приведена в следующей таблице.

Состав Кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12. 2025	на 31.12. 2024
Кредиторская задолженность	3 206	4 477
Покупатели и заказчики	0	
Поставщики и подрядчики	2 194	3 152
Расчеты по налогам и сборам	372	297
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	626	538
Прочие контрагенты	14	490
ИТОГО	3 206	4 477

4.8. Заемные средства

Организация имеет долгосрочные заемные средства по договору денежного займа от 05.10.2021г. с Сивак Ю.Б.

5. КАПИТАЛ

В состав капитала на конец 2025г. входит:

-уставный капитал: 3 030 тыс. руб.;

-нераспределенная прибыль: 8154 тыс. руб.

6. Информация об арендованных основных средствах

Организация в своем составе имеет основные средства, полученные в аренду, которые учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства».

Арендная плата включается в расходы на последнее число каждого месяца, в том числе НДС.

Арендованные основные средства, Арендодатель, наименование имущества

1. ООО «Этон+» - помещение площадью 100,3 кв.м, по адресу: Московская область, город Одинцово, улица Акуловская, дом 2а
2. ООО "Экотехстар" - часть нежилого помещения площадью 7,7 кв. м., по адресу: Московская область, Одинцовский городской округ, пос. Горки-2, Рублево-Успенское шоссе, дом 22В

3. ИП Гридина Зинаида Дмитриевна Помещение общая площадь 2 629,7 кв. м., по адресу адрес: Российская Федерация, Московская область, Одинцовский городской округ, деревня Таганьково, территория ГП-7 дом 182.

7. УЧЕТ ДОХОДОВ

Доходы для налогообложения признаются кассовым методом.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка на конец 2025 года составила: 47 716 тыс. руб.

8. УЧЕТ РАСХОДОВ

8.1 Информация о расходах по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в субаренду, расходами от обычных видов деятельности.

Расходы, связанные с управлением организацией (общехозяйственные расходы), коммерческие расходы (расходы на продажу) учитываются на соответствующих балансовых счетах 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90.08 «Управленческие расходы», 90.07 «Расходы на продажу».

Расходами по обычным видам деятельности на 31.12.2025г. составили 31949 тыс. руб.

Управленческие расходы на 31.12.2025г. составили 13924 тыс. руб.

Расходы на продажу на 31.12.2025г. составили 58 тыс. руб.

8.2 Информация о прочих расходах:

В 2025 г. произведены прочие расходы в размере 967 тыс. руб.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы за услуги банков: 836 тыс. руб.

- прочие расходы: 131 тыс. руб.

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК

Применяемая ставка по налогу на прибыль в 2025г. - 15% УСН по объекту «Доходы минус расходы».

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам гл. 26.2 НК РФ в книге учета доходов и расходов (п. 1 ч. 2 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете, ст. 346.24 НК РФ, Письма Минфина России от 04.10.2018 N 03-11-10/71228, от 29.01.2015 N 03-11-11/3236, от 17.07.2013 N 03-11-11/27954).

По данным бухгалтерского учета в 2025 г. получена чистая прибыль в размере 339 тыс. руб.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г.

отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
25.03.2026

Киселев С.А.