

Общество с ограниченной ответственностью
«БЛИЖНЯЯ ДАЧА»

ИНН 5024234247 КПП 502401001 ОГРН 1235000083889
✉ 143442, Россия, Московская область, г. Красногорск, п. Отрадное, ул. Клубная, д.5, пом./офис I/103
☎ (495) 739-26-07, ✉ dacha@otradaclub.com

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Ближняя дача» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Основным видом экономической деятельности ООО «БЛИЖНЯЯ ДАЧА» является код ОКВЭД – 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

1.2. Дополнительными видами деятельности являются следующие коды ОКВЭД:

- 55.20 Деятельность по представлению мест для краткосрочного проживания,
- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания,
- 56.10. – Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания,
- 56.30 - Подача напитков,
- 93.21 – Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков,
- 93.29 – Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая,
- 93.29.1 – Деятельность парков отдыха и пляжей.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из федеральных стандартов бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ" (в ред. Приказа Минфина РФ от 07.11.2025 N 159н), а также действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности на основании отсутствия информации о планируемой ликвидации.

2.2 Основные принципы учетной политики

Учетная политика ООО «Ближняя дача» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом Генерального директора от 25.12.2024 года и составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Бухгалтерия. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера/генерального директора Дмитриеву С.З.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010). В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% (п. 10 ФСБУ 4/2023).

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции:

- Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

- Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, не наблюдалось.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета. Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Основные средства и капитальные вложения.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» согласно учетной политике применяются с 04 июля 2023 года.

В соответствии с принятой учетной политикой инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. К основным средствам относятся средства производства сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100 000 рублей.

При установлении срока полезного использования основных средств руководство Общество руководствуется рекомендациями, содержащимися в документах производителя, в случаях отсутствия информации в документах производителя - имеющейся статистикой по эксплуатации данных или аналогичных объектов в прошлом, принимая во внимание характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5 % от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки, - здания, строения, помещения, - сооружения, - машины и оборудование (кроме офисного), - транспортные средства - производственный и хозяйственный инвентарь, - офисное оборудование, - прочие объекты основных средств.

Переоценка основных средств в 2025 году Обществом не проводилась. Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Аренда

Раскрытие факта использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется. Общество 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 «Права пользования активами» 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. На конец каждого отчетного периода организация проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Инвестиционная недвижимость

Под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (здания, сооружения), в которых сдано в аренду более 50 процентов площади от общей площади зданий, сооружений. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование». Земельные участки входят в отдельную группу основных средств и не учитываются в группе «Инвестиционная недвижимость».

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости.

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов. На балансе общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге. Признаков обесценения запасов по состоянию на 31.12.2025 г не выявлено.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31.12.2025 года сомнительной задолженностью не выявлено.

Денежные потоки

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490

«Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);

операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);

иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;

поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

На 31 декабря 2025 года средства на банковских счетах, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте – отсутствуют.

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизации	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	18 215	-	-	(928)	-	-	-	-	(928)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	18 215	-	-	(928)	-	-	-	-	(928)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованные имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 215
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 215
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизации	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	24 106	(383)	24 591	(5 085)	-	(561)	-	-	43 611	(964)	
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	24 106	-	-	(383)	-	-	24 106	(383)	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	23 641	(362)	24 588	(5 085)	-	(568)	-	-	43 143	(920)	
Объекты природопользования	За 2025 г.	464	(21)	4	-	-	(23)	-	-	468	(45)	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(21)	-	-	464	(21)	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	59 933	23 722	-
в том числе:			
Здания	17 287	-	-
Земельные участки	42 223	23 279	-
Объекты природопользования	423	443	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 004	-	999	-	(1 000)	-	-	-	1 004	-
	За 2024 г.	-	-	1 004	-	-	-	-	-	1 004	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 000	-	289	-	(1 000)	-	-	-	289	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	700	-	-	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 004	-	999	-	(1 000)	-	-	X	1 004	-
	За 2024 г.	-	-	1 004	-	-	-	-	X	1 004	-

8. Обязательства

8.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 600	5 100	-	-	-	8 700
	3а 2024 г.	590	3 010	-	-	-	3 600
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 600	5 100	-	-	-	8 700
	3а 2024 г.	590	3 010	-	-	-	3 600
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25 664	21 206	(1 127)	-	-	45 742
	3а 2024 г.	9	25 660	(5)	-	-	25 664
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	762	-	-	-	762
	3а 2024 г.	5	-	(5)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	24 307	19 152	-	-	-	43 458
	3а 2024 г.	-	24 307	-	-	-	24 307
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 000	-	(1 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 000	-	-	-	1 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	353	844	(127)	-	-	1 069
	3а 2024 г.	4	349	-	-	-	353
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	112	-	-	-	112
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	335	-	-	-	335
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	29 264	26 306	(1 127)	X	-	54 442
	3а 2024 г.	599	28 670	(5)	X	-	29 264

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	180	180
Отчисления на социальные нужды	54	54
Амортизация	928	-
Прочие затраты	2 110	67
Итого по элементам	3 271	301
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 271	301

11. Иная информация

11.1. Общая информация:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ближняя дача», сокращенное наименование Общества: ООО «Ближняя дача».

1.2. ИНН 5024234247/КПП 502401001, ОГРН 1235000083889. Дата регистрации 04.07.2023 г.

1.3. Местонахождение Общества: 143442, Московская область, г. Красногорск, п. Отрадное, ул. Клубная, д. 5, пом./офис I/103.

1.4. Организационно-правовая форма/(ОКОПФ) 12300 - Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - форма собственности частная.

1.5. Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание учредителей. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества). Генеральным директором является Дмитриева Светлана Зуфаровна.

1.6. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 500 (Двадцать тысяч пятьсот) рублей.

1.7. Участники Общества – граждане РФ: Гоголь Николай Николаевич - 49%, номинальная стоимость доли 10 045 рублей., АО Группа Компаний МЕДСИ – 51%, номинальная стоимость доли 10 455 рублей.

1.8. Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. - 1 человек. Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. - 1 человек.

1.9. В 2025 году осуществлялась деятельность по сдаче в аренду объектов недвижимого имущества.

11.2. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

11.5. Займы и кредиты полученные (рублей)

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		3 825,35		5 944,07		9 769,41
67.03		3 600,00		5 100,00		8 700,00
ВЕТЕРИНАРНЫЙ ЦЕНТР ОТРАДА ООО		1 500,00				1 500,00
Договор займа № 11/07/2024 от 11.07.2024 (16,0%)		1 500,00				1 500,00
Гоголь Николай Николаевич договор займа № 12/07/2023 от 12.07.2023		200,00				200,00
СЗ ОТРАДА Д2 ООО				500,00		500,00
Договор займа № 11/02/2025 от 11.02.2025 (16,0%)				500,00		500,00
ЧОП Аллюр ООО		1 900,00		4 600,00		6 500,00
договор займа 30/11/2023 от 30.11.2023 (11%)		400,00				400,00
договор займа № 04/03/2025 от 04.03.2025 (11%)				2 000,00		2 000,00
договор займа № 2-07/06/2024 от 07.06.2024 (11%)		500,00				500,00
договор займа № 3-12/09/2024 от 12.09.2024 (11%)		1 000,00				1 000,00
договор займа № 5-14/04/2025 от 14.04.2025 (11%)				1 000,00		1 000,00
договор займа № 6-12/08/2025 от 12.08.2025 (11%)				1 400,00		1 400,00
договор займа № 7-24/10/2025 от 24.10.2025 (11%)				200,00		200,00
67.04		225,35		844,07		1 069,41
ВЕТЕРИНАРНЫЙ ЦЕНТР ОТРАДА ООО		113,44		40,00		353,44
Договор займа № 11/07/2024 от 11.07.2024 (16,0%)		113,44		240,00		353,44
СЗ ОТРАДА Д2 ООО				70,79		70,79
Договор займа № 11/02/2025 от 11.02.2025 (16,0%)				70,79		70,79
ЧОП Аллюр ООО		111,90		533,27		645,18
договор займа 30/11/2023 от 30.11.2023 (11%)		47,74		44,00		91,74
договор займа № 04/03/2025 от 04.03.2025 (11%)				182,03		182,03
договор займа № 2-07/06/2024 от 07.06.2024 (11%)		31,11		55,00		86,11
договор займа № 3-12/09/2024 от 12.09.2024 (11%)		33,06		110,00		143,06
договор займа № 5-14/04/2025 от 14.04.2025 (11%)				78,66		78,66
договор займа № 6-12/08/2025 от 12.08.2025 (11%)				59,49		59,49
договор займа № 7-24/10/2025 от 24.10.2025 (11%)				4,10		4,10
Итого		3 825,35		5 944,07		9 769,41

11.6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: 3 428 тыс. руб. (без НДС);

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 747,5 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- расходы на услуги банков – 6,5 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 6 тыс. руб.;
- %% по займам – 735 тыс. руб.;

11.7. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

В состав денежных эквивалентов включаются:

- высоколиквидные векселя или облигации, предназначенные для погашения краткосрочных обязательств
- вклады "до востребования"
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Особенности классификации денежных потоков:

- платежи по договорам лизинга отражаются обособленно в составе денежных потоков от текущих и финансовых операций

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случае быстрого оборота, больших сумм и коротких сроками возврата);
 - осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумм и коротких сроками возврата).

11.9. Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции. Общество 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 «Права пользования активами» 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.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строк 1520 "Кредиторская задолженность". Существенные показатели расшифрованы в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Права пользования активами» и «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. по договорам аренды. Раскрытие информации о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам.

