

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Регистрационные сведения и основные виды экономической деятельности

ИНН	6449020451
КПП	644901001
ОГРН / ОГРНИП	1026401974818
Юридический адрес	413122, САРАТОВСКАЯ обл., г. ЭНГЕЛЬС, Зона базы отдыха "Домостроитель", зд.1, стр.1
Основной вид деятельности организации	55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания

(Также доп. виды деятельности по рекреационной деятельности для базы отдыха)

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

2.7.2. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (п.18-19 ПБУ 10/99)

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3.1. Наличие и движение основных средств

(вложения во внеоборотные активы)

Основные средства запущенные в эксплуатацию

01.01.2025 - 31.12.2025

Аналитика	Счет/ Субсч ет	Сальдо на начало периода				Обороты за период				Сальдо на конец периода			
		Дебет	Кол	Кре дит	Кол	Дебет	Кол	Кредит	Кол	Дебет	Кол	Креди т	Кол
7.7. сооружение трубопроводного транспорта	01.2	129836,00	1,00			0,00	0,00	34623,00	0,00	95213,00	1,00	0,00	0,00
Банный чан AISI 304 d2300 глубина 1300(печь с вод.руб., подставка, отделка, дымоходы, лестница)	01.4	177666,64	1,00			0,00	0,00	13666,68	0,00	163999,96	1,00	0,00	0,00
		307502,64				0,00	0,00	48289,68		259212,96			

Основные средства (вложения во внеоборотные активы) не запущенные в эксплуатацию на конец отчетного периода

Бассейн плавательный (с подогревом) строящийся	08.11	3 964545,80				1520025,54		0,00	0,00	5367684,77		0,00	0,00
Детская спортивная площадка "М-8"	08.4			0,00	0,00	306 662,00	1,00	0,00	0,00	306662,00	1,00	0,00	0,00
Подъемник для бассейна с электрическим приводом с аккумулятором ИПБ-170Э	08.4			0,00	0,00	229 000,00	1,00	0,00	0,00	229000,00	1,00	0,00	0,00
Система видеонаблюдения	08.4			0,00	0,00	138 112,49	1,00	0,00	0,00	138112,49	1,00	0,00	0,00
	Всего:	3 964545,80		0,00	0,00	2193800,43		0,00	0,00	6 041459,26		0,00	0,00

4.1 Долгосрочные обязательства

Счет		Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец	
№	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.3	Долгосрочные займы	0	9460000	0	3025000	0	12485000

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде вложения во внеоборотные активы (ОС) были осуществлены на сумму 2193800,43р., за счет долгосрочных заемных средств от учредителя (участника общества). С сентября 2024 г. по факту полученной субсидии на реализацию проекта по развитию туристической отрасли области, организация взяла на себя обязательство по возведению открытого плавательного бассейна с подогревом, и подъемником электрическим для людей с ограниченными возможностями. По условиям получения субсидии-софинансирование должно было быть не менее 50% от общей стоимости всех расходов по проекту. В связи с этим, а также для целей облагораживания территории и корпусов базы для более успешной деятельности в будущем были привлечены, дополнительно к выручке, заемные средства учредителя. На конец отчетного года объект пока не запущены в эксплуатацию.

Выручка за отчетный год по сравнению с предыдущим выросла на 23%, и с запуском нового объекта планируется существенный рост выручки для покрытия убытков отчетного года.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Иная информация

- 6.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 6.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

Тарасенко В.В.

(подпись)

31 марта 2026 г.