

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

Общество с ограниченной ответственностью "МОНТЕ РОСА ЯХТ КЛАБ" (ООО "МОНТЕ РОСА ЯХТ КЛАБ")

ИНН 4000012067, КПП 400001001, ОГРН 1244000002355

Адрес: 249035, Калужская область, г Обнинск, пр-кт Ленина, дом 137, корпус 2, помещение 28

1. Общая информация об организации

ООО «МОНТЕ РОСА ЯХТ КЛАБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской 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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

47.29 - Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах;

56.10.21 - Деятельность предприятий общественного питания с обслуживанием на вынос;

56.29 - Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 1 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, отвечающие признакам основных средств, стоимостью 1 000 руб. и менее, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Структура основных средств:

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисная техника и оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Прочие виды основных средств

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды 1 – нежилое помещение, расположенное по адресу: Калужская область, г. Обнинск, проспект Ленина, д. 137, корпус 2, помещение 28 – юридический адрес Общества.

Предмет аренды 2 — нежилое помещение, расположенное по адресу: 107045, Россия, г. Москва, Муниципальный округ Мещанский вн.тер.г., ул. Сретенка, д. 27, стр. 1. По адресу арендованного помещения открыто обособленное подразделение 26.11.2024г.

Предмет аренды 3 — нежилое помещение, расположенное по адресу: 125124, Россия, г. Москва, Муниципальный округ Беговой вн. тер.г., ул. 1-я Ямского Поля, д.1 к. 1, пом. 5Н. По адресу арендованного помещения открыто обособленное подразделение 29.05.2025г.

Предмет аренды 4 — нежилое помещение, расположенное по адресу: 121099, Россия, г. Москва, Муниципальный округ Арбат, Новинский бульвар, д. 8. По адресу арендованного помещения открыто обособленное подразделение 24.12.2025г.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

7. Заемные средства

На конец отчетного периода у Общества сумма по непогашенным привлеченным займам:

- по полученному процентному займу в размере 4 475 133 рубля
- по инвестиционным займам в размере 23 000 000 рублей. Инвестиционные займы привлечены для покрытия финансирования процесса по открытию предприятий общественного питания.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- нематериальные активы;
- обязательства по привлеченным кредитам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются АО Вэйвс, доля участия — 24 процента, АО ВАЙЛДХОРН ЧЭЙС, доля участия – 76 процентов.

В отчетном периоде Общество получило вклад в имущество в размере 19 430 000 рублей.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Управляющей компании АО «Вайлдхорн Чэйс» Кузнецов Александр Евгеньевич

Главный бухгалтер Управляющей компании АО «Вайлдхорн Чэйс» Кузнецов Александр Евгеньевич.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Управляющей компании АО «Вайлдхорн Чэйс»

А. Е. Кузнецов