

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Валдайский теннисный клуб»)

ИНН 5302014231 , КПП 530201001, ОГРН 1155331000395

Юрид. адрес: Новгородская обл, м.о. Валдайский, д. Новая Ситенка
ул Валдайский теннисный клуб, д.80

Общая информация об организации

ООО «Валдайский теннисный клуб» является коммерческой организацией, созданной в 2015 году и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 55.10

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

1.2 Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей, оплачен полностью.

Бенефициарными владельцами являются:

Щёголева Мария Сергеевна владеет долей 50 %

Рязанов Юрий Викторович владеет долей 50%

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

1.3 Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор (Протокол № 1 от 31.01.2015, бессрочно).

1.4 Численность Общества

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила - 18 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила – 11 человек.

1. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1с Бухгалтерия 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право

на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Ключевые положения учётной политики по разделам учёта.

Основные средства:

- расчёт амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчётный период

2. Основные средства (строка «1150» бухгалтерского баланса)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (сто тысяч) рублей 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 учёту. В упрощённом балансе (по ФСБУ 25/2018) лизингополучатель отражает право пользования активом (ППА) по строке 1150 «Основные средства» и обязательство по аренде (строки 1520/1450). При упрощённом учёте можно не дисконтировать обязательства, а ППА формировать без дополнительных затрат, отражая лизинг по сумме номинальных платежей.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период 2025 | | | На конец периода | | |
|--|-------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | Первоначальная стоимость Сальдо 01 | Накопленная амортизация Сальдо 02 | Поступило Оборот 01 | Списано | | Амортизация Оборот К 02.01, 02.02 | Первоначальная стоимость Сальдо 01 | Накопленная амортизация Сальдо 02 |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Основные средства Всего: | За 2025 год | 1 494 265,78 | 673 883,93 | 9 279 491,25 | (-) | (-) | 265 994,43 | 10 773 757,03 | 939 878,36 |
| - в том числе Здания и сооружения | За 2025 год | 449 000,00 | 72 962,37 | 7 752 797,60 | (-) | (-) | 108 592,16 | 8 201 797,60 | 181 554,53 |
| - в том числе Земельные участки | За 2025 год | (-) | (-) | 1 423 316,65 | (-) | (-) | (-) | 1 423 316,65 | (-) |
| - в том числе Машины и оборудование | За 2025 год | 945 265,78 | 500 921,56 | 103 377,00 | (-) | (-) | 157 402,27 | 1 048 642,78 | 658 323,83 |
| - Транспортные средства | За 2025 год | 100 000,00 | 100 000,00 | (-) | (-) | (-) | (-) | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Объекты строительства 08.03 сч | За 2025 год | 2 445 378,63 | (-) | 2 924 868,51 | (-) | (-) | (-) | 5 370 247,14 | (-) |

3. Запасы (строка «1210» бухгалтерского баланса)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019

«Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов

Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной

деятельности. списание запасов в производство и при продаже осуществляется по

средней себестоимости.

Наличие и движение запасов (тыс.руб)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период 2025 | | | На конец периода | |
|---------------------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-------|---------------------------|------------------------|
| | | Фактическая себестоимость | Приобретение | Списано | | Фактическая себестоимость | Резерв под обеспечение |
| | | | | Фактическая себестоимость | | | |
| Запасы - всего | За 2025 год | 11 338 309,02 | 15 976 664,18 | 20 412 179,09 | (-) | 6 902 794,11 | (-) |
| В том числе - материалы (сч 10) | За 2025 год | 9 524 445,75 | 15 602 372,28 | 19 261 914,40 | (-) | 5 864 903,63 | (-) |
| - товары (сч 41) | За 2025 год | 1 791 973,60 | 374 291,90 | 1 150 264,69 | (-) | 1 016 000,81 | (-) |
| - готовая продукция (сч 43) | За 2025 год | 21 889,67 | (-) | (-) | (-) | 21 889,67 | (-) |

4. Дебиторская задолженность (строка «1240») бухгалтерского баланса

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025 год (тыс.руб)

| Наименование показателя | На начало года (по условиям договора) | Изменение за период | | | | На конец периода (по условиям договора) |
|--|--|---|-----------------------------------|---------------|--------------------|---|
| | | поступило | | списано | | |
| | | В результате фактов хозяй. деятельности | Проценты, штрафы, иные начисления | погашено | Списано на расходы | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность Всего: | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего | 1 687 536,70 | 31 429 042,32 | (-) | 31 013 597,44 | (-) | 2 113 538,42 |
| В том числе - поставщики Сч.60.02 | 1 119 072,70 | 6 293 186,25 | (-) | 5 339 495,21 | (-) | 2 072 763,74 |
| - покупатели Сч.62.01 | 556 264,00 | 16 312 983,00 | (-) | 16 856 947,00 | (-) | 12 300,00 |

| | | | | | | |
|---|---------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|
| - расчеты с подотчетными лицами Сч.71.01 | 12 200,00 | 5 030 016,22 | (-) | 5 042 216,22 | (-) | (-) |
| - расчеты с агентами Сч.76.05 | (-) | 3 792 856,85 | (-) | 3 774 939,01 | (-) | 17 917,84 |
| - расчеты по налогам Сч.68 | | | | | | 10 556,84 |
| ИТОГО: | 1 687 536,70 | 31 429 042,32 | (-) | 31 013 597,44 | (-) | 2 113 538,42 |

5. Обязательства (строка «1410,1520» бухгалтерского баланса)

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных) за 2025 год

(тыс.руб)

| Наименование показателя | На начало года (по условиям договора) | Изменение за период | | | | На конец периода (по условиям договора) |
|---|--|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|---|
| | | поступило | | списано | | |
| | | В результате фактов хозяйственности | Проценты, штрафы, иные начисления | погашено | Списано на доходы | |
| Долгосрочная обязательства Всего: | 1 456 277,35 | 4 091 359,87 | (-) | 3 560 000,00 | (-) | 924 917,48 |
| Краткосрочная обязательства, всего | 1 335 237,92 | 39 276 865,26 | (-) | 39 449 199,05 | (-) | 1 507 571,71 |
| В том числе - поставщики Сч.60.01 | 287 719,89 | 16 399 103,49 | (-) | 17 396 056,85 | (-) | 1 284 673,25 |
| - покупатели Сч.62.02 | 630 430,00 | 12 983 342,50 | (-) | 12 457 912,50 | (-) | 105 000,00 |
| - налоги сч. 68 | 273 627,08 | 4 598 467,16 | (-) | 4 324 840,08 | (-) | (-) |
| -заработная плата сч.70 | 84 878,58 | 4 140 068,83 | (-) | 4 055 190,25 | (-) | (-) |
| - страховые взносы - 69 | 58 582,37 | 1 155 883,28 | (-) | 1 215 199,37 | (-) | 117 898,46 |
| ИТОГО: | 2 791 515,27 | 43 368 225,13 | (-) | 43 009 199,05 | (-) | 2 432 489,19 |

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка «1170» бухгалтерского баланса).

В составе нематериальных активов отражаются программы, товарные знаки, лицензии, исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности. У Общества нет объектов нематериальных активов, так как имеющиеся ресурсы не соответствуют критериям ФСБУ 14/2022.

7. Налоги

УСН 6% за 2025 год 956 т.р.

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчётных документов. Она отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,

- благотворительная деятельность,
и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб)

| Наименование показателя | За 2025 год |
|---|--------------------|
| Материальные затраты (сч Д 20, 26, К10) | 16 956 |
| Затраты на оплату труда | 4 055 |
| Отчисления на соц. нужды | 1214 |
| Прочие затраты | 6342 |
| | |
| Итого расходов по обычным видам деятельности | 28567 |

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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Валдайский теннисный клуб»  Щёголева М.С.

Главный бухгалтер ООО «Валдайский теннисный клуб»  Федорова М.А.

