

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ДЮСК «Академия спорта»

1.2. Юридический адрес - 630099, Новосибирская область, г. о. город Новосибирск, г. Новосибирск, мгстр. Вокзальная, д. 15

1.3. Дата государственной регистрации - 24.11.2020

1.5. Численность сотрудников: 8

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Зирко Татьяна Сергеевна - 100 %

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 93.12 Деятельность спортивных клубов;
- 46.42.11 Торговля оптовая одеждой, включая спортивную, кроме нательного белья.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Зирко Татьяна Сергеевна

Главный бухгалтер Общества: Зирко Татьяна Сергеевна

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за **2025** год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса **не** числятся.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА **не** числятся. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	Нет в наличии	—
Материально-производственные запасы	Нет в наличии	—
Нематериальные активы	Нет в наличии	—
...

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 397 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с **увеличением стоимости**.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20__ г. <2>					
	за _____ 20__ г. <3>					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. <2>					
	за _____ 20__ г. <3>					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. <2>					
	за _____ 20__ г. <3>					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ г. <2>					
	за _____ 20__ г. <3>					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. <2>					
	за _____ 20__ г. <3>					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. <2>					
	за _____ 20__ г. <3>					

На конец периода	
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	()
	()
	()
	()
	()
	()
	()
	()
	()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	за 20 г. <2>		()
	за 20 г. <3>		()
в том числе: (объект)	за 20 г. <2>		()
	за 20 г. <3>		()

Изменения за период						
поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
()			()			
()			()			
()			()			
()			()			

На конец периода	
фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	()
	()
	()
	()

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: (группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
						()	()		

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за _____ 20__ г. <2>		()		()			X	X
	за _____ 20__ г. <3>		()		()			X	X
в том числе:	за _____ 20__ г. <2>		()		()				
(вид)	за _____ 20__ г. <3>		()		()				

На конец периода	
фактическая себестоимость	резерв под обесценение
	()
	()
	()
	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За год 2025 г. <2>		()
	за 20 г. <3>		()
в том числе:	за 20 г. <2>		()
	(вид) за 20 г. <3>		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. <2>		()
	за год 2024 г. <3>		()
в том числе: ЕНС	за год 2025 г. <2>		()
	(вид) за год 2024 г. <3>		()
Итого	за год 2025 г. <2>		()
	за год 2024 г. <3>		()

Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					
поступило		списано			Пере классифицировано
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	
		()	()		
		()	()		
		()	()		
		()	()		
70		()	()		
		()	()		
70		()	()		
		()	()		
70		()	()		X
		()	()		X

На конец периода	
по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
	()
	()
	()
	()
70	()
	()
70	()
	()
70	()
	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>		На 31 декабря 20__ г. <6>		На 31 декабря 20__ г. <7>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. <2>	111	5		()	()		116
	За год 2024 г. <3>	62	49		()	()		111
в том числе: Поставщики (вид)	за год 2025 г. <2>	102			(92)	()		10
	за год 2024 г. <3>	0	102		()	()		102
в том числе: Налоги (вид)	за год 2025 г. <2>	9	75		()	()		84
	за год 2024 г. <3>	44			(35)	()		9
в том числе: Оплата труда (вид)	за год 2025 г. <2>		22		()	()		22
	за год 2024 г. <3>	18			(18)	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 г. <2>				()	()		
	за _____ 20 г. <3>				()	()		

в том числе: (вид)	за 20 г. <2>				()	()		
	за 20 г. <3>				()	()		
Итого	за 20 г. <2>				()	()	X	
	за 20 г. <3>				()	()	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. <2>			()	()	
	за _____ 20__ г. <3>			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. <2>			()	()	
	за _____ 20__ г. <3>			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025г. <2>	За год 2024 г. <3>
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	1 855	1 201
Отчисления на социальные нужды	550	334
Амортизация		
Прочие затраты	2 144	2 173
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 549	3 708

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. <2>	За _____ 20__ г. <3>
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. <2>			()	
	за _____ 20__ г. <3>			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. <2>			()	
	за _____ 20__ г. <3>			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

(наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
" __ " _____ 20__ г.

-
- <1> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
 - <2> Указывается отчетный период.
 - <3> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
 - <4> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
 - <5> Указывается отчетная дата.
 - <6> Указывается предыдущий год.
 - <7> Указывается год, предшествующий предыдущему.