

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности – деятельность в области спорта прочая.

Клуб осуществляет деятельность по пропаганде здорового образа жизни, в подготовке спортсменов для участия в соревнованиях и участие в соревнованиях различного уровня профессионализма, в организации и проведению соревнований, для организации физкультурных и (или) спортивных мероприятий.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Учет ведется в соответствии с действующим планов счетов бухгалтерского учета. Положения по учетной политике следующие:

Способ отражения затрат: затраты отражаются по счету «26 Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат.

Авансы выданные поставщикам отражаются в балансе по строке «Дебиторская задолженность».

Способ списания материальных затрат – ФИФО.

Резервы не формируются.

Основные средства – это имущество, стоимостью свыше 100 000,00 рублей и сроком эксплуатации более 12 месяцев. Все остальное имущество относится в малоценному и списывается на затраты в момент принятия к учету.

Метод начисления амортизации - линейный.

3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

В учете на начало отчетного периода отсутствуют нематериальные активы. За отчетный период нематериальные активы не приобретались и не изготавливались.

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств

На начало отчетного периода отсутствуют основные средства. За

отчетный период вложения в приобретение основных средств не производилось и за отчетный период основные средства не приобретались. Амортизационные отчисления также отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

На начало отчетного периода отсутствуют финансовые вложения. За отчетный период вложения не производилось.

6. Запасы

Наличие и движение запасов

На начало отчетного периода отсутствуют запасы. За отчетный период запасы и материалы не приобретались.

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

На начало и конец отчетного периода дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной дебиторской задолженности нет.

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

На начало отчетного периода кредиторская задолженность отсутствует. На конец отчетного периода кредиторская задолженность образовалась в сумме 53 220,66 рублей по следующим счетам бухгалтерского учета.

- счет 60.01 – задолженность перед ООО «ЦПБ «Успешный бизнес» за ведение бухгалтерского учета в декабре 2025 года в сумме 15 000,00 рублей;
- счет 68.01 – удержан НДФЛ с заработной платы сотрудника за декабрь 2025 года в сумме 882,00 рублей;
- счет 69.09 – начислены страховые взносы с заработной платы сотрудника за декабрь в сумме 2 035,50 рублей;
- счет 69.11 - начислены страховые взносы на несчастные случаи на производстве с заработной платы сотрудника за декабрь в сумме 27,14 рублей;

- счет 70 – задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2025 года в сумме 5 903,00 рублей;
- счет 71.01 – задолженность перед подотчетным лицом за командировку в г.Москву в сумме 29 373,02 рублей.

Просроченной кредиторской задолженности нет, вся задолженность текущая.

9. Обеспечения обязательств

В обеспечение текущих обязательств ложится остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 в сумме 624 950,23 рублей.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Начислено затрат:

Наименование показателя	За год 2025г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	0,00	0,00
Затраты на оплату труда	55 205,22	0,00
Отчисления на социальные нужды	16 782,39	0,00
Амортизация	0,0	0,0
Прочие затраты	519 619,16	209 443,00
Итого по элементам	591 606,77	209 443,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	591 606,77	209 443,00

11. Государственная помощь

Государственной помощи в 2025 году организации оказано не было.

12. Иная информация

За 2025 год организацией получена благотворительная помощь в сумме 176 000,00 рублей и 692 000,00 членских взносов на осуществление деятельности организации. Были осуществлены выезды на соревнования на территории России, проведены учебно-тренировочные сборы.

директор
(наименование должности)

(подпись)

В.С. Суевалов
(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.
