

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 запасы числились в сумме 327 934,00 рублей – спортивная экипировка спортсменов. За отчетный период старая экипировка была списана в сумме 96 569 рублей и на конец отчетного периода сумма запасов составила 231 365,00 рублей.

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 числилась в размере 57 тыс.рублей. На конец отчетного периода кредиторская задолженность образовалась в сумме 92 646,42 рублей по следующим счетам бухгалтерского учета.

- счет 60.01 – задолженность перед АО ВМП «АВИТЕК» за арендную плату за декабре 2025 года в сумме 7 142,00 рублей;
- счет 68.01 – удержан НДФЛ с заработной платы сотрудника за декабрь 2025 года в сумме 8 467,00 рублей;
- счет 69.09 – начислены страховые взносы с заработной платы сотрудника за декабрь в сумме 20 196,64 рублей;
- счет 69.11 - начислены страховые взносы на несчастные случаи на производстве с заработной платы сотрудника за декабрь в сумме 174,78 рублей;

- счет 70 – задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2025 года в сумме 56 666,00 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 173 309,87 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	781 632,00	683 100,00
Отчисления на социальные нужды	237 616,08	207 662,40
Амортизация	0,0	0,0
Прочие затраты	2 707 768,97	3 160 989,08
Итого по элементам	3 727 017,05	4 051 751,48
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 727 017,05	4 051 751,48

11. Государственная помощь

Государственной помощи в 2025 году организации оказано не было.

12. Иная информация

За 2025 год организацией получена благотворительная помощь в сумме 150 000,00 рублей и 3 500 000,00 членских взносов на осуществление деятельности организации. Были осуществлены выезды на соревнования на территории России, проведены учебно-тренировочные сборы.

 директор
 (наименование должности)
 " __ " _____ 20__ г.

 (подпись)

 А.М. Орлов
 (расшифровка подписи)