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

Общество с ограниченной ответственностью «СПОРТИВНЫЙ КОМПЛЕКС СОФИ-ЛЭНД»

(ООО «СК Софи-Лэнд»)

ИНН 7203516330 КПП 720301001 ОГРН 1217200003206

Адрес: 625001, г. Тюмень, ул. Краснооктябрьская, д. 14, помещение 16, комната 3

1. Общая информация об организации

ООО «СК Софи-Лэнд» 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, но формирует полный состав 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:

93.11 - Деятельность спортивных объектов;

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

93.19 - Деятельность в области спорта прочая;

96.04 - Деятельность физкультурнооздоровительная

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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 учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В отчетном году основные средства в организации отсутствовали.

6. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активами и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. 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 и товары, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов отражено в таблице «Пояснения 6. Запасы».

8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице «Пояснения 7. Дебиторская задолженность».

9. Обязательства

Наличие и движение обязательств отражено в таблице «Пояснения 8. Обязательства».

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 20 153 тыс. руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с развитием деятельности в сфере спортивных услуг и соответственно увеличением спроса на эти услуги. Но в процессе развития деятельности значительно увеличились и расходы организации по сравнению с показателями прошлого года. Это связано с тем, что в организации активно проводятся мероприятия по улучшению условий и качества оказываемых услуг для привлечения большей массы потребителей.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества является Епифанов Сергей Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году начисления и выплаты дивидендов Обществом не производились.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий-индивидуальный предприниматель Ергалиев Алексей Аликович (Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 16.08.2024 г., действует 5 лет).

Ведение бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Спортивный комплекс «Софи-Лэнд» возложено на Управляющего-ИП Ергалиева Алексея Аликовича согласно приказу № 1 от 16.08.2024 г.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Управляющий –
индивидуальный предприниматель
ООО «СК Софи-Лэнд» _____ Ергалиев Алексей Аликович