

Общество с ограниченной ответственностью «Спортлайф»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Спортлайф».

1.2. Юридический адрес – 142506, Московская область, г.о. Павловский Посад, ул. 1 Мая, д 40в

1.3. Дата государственной регистрации – 08.09.2003.

1.4. Основной ОКВЭД – 93.11 Деятельность спортивных объектов.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП	4 человека
Администраторы	4 человека
АХО	1 человек

Пенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Единственным учредителем является Андрей Геннадьевич Сидельников.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Андрей Геннадьевич Сидельников

Главный бухгалтер Общества: Валентина Анатольевна Горайнова.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Спортлайф», основанная в 2003 году, оказывает услуги населению в области спорта (теннис). В организации есть 3 крытых корта и 2 открытых. Корты сдаются в почасовую аренду. Ежедневно проходят занятия в секциях с детьми. Несколько наших воспитанников занимают лидирующие позиции в РТТ, многие имеют спортивные разряды. Помимо этого в здании есть мини-гостиница (2 звезды) на 8 номеров.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Альфа» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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. 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду нежилое помещение по договору без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в таблице 1.

7. Нематериальные активы отсутствуют

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входит горбыль приобретенный заранее до февраля 2026 года для отопления, который списывается по мере расходования.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Товары	22.12.2025	-

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14033 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1067 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с заключением договора гостиничных услуг на весь номерной фонд на период с 01.01.2025 года по 11.11.2025 года. В связи с этим произошло увеличение расходов на 1434 тыс. руб. по сравнению с предыдущим периодом.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаров нет.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы (тыс. руб.)	1 790	802	12
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,21	0,18	0,35
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,02	0,08

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 00 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 6,08%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 853 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор А.Г. Сидельников

Отчет по основным средствам за период: 2025 г. (раздел 4 и 4.1)

Табл. 1

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	3 412 931,66	1 351 936,30	2 060 995,36	0,00	113 449,20	3 412 931,66	1 465 385,50	1 947 546,16
Здание АБК 50:17:0020519:237, общ.площадь 1329,8, инв.№000000006	3 412 931,66	1 351 936,30	2 060 995,36	0,00	113 449,20	3 412 931,66	1 465 385,50	1 947 546,16
Вид (группа) ОС: Земельные участки	2 825 604,81	0,00	2 825 604,81	0,00	0,00	2 825 604,81	0,00	2 825 604,81
Земельный участок 50:17:0020519:45 10541 кв.м., инв.№000000013	2 825 604,81	0,00	2 825 604,81	0,00	0,00	2 825 604,81	0,00	2 825 604,81
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	3 872 869,83	1 122 894,98	2 749 974,85	-371 305,50	528 755,88	3 501 564,33	1 651 650,86	1 849 913,47
Вентиляционная система 1 этаж и подвал, инв.№000000020	396 722,03	145 464,66	251 257,37	0,00	79 344,36	396 722,03	224 809,02	171 913,01
Воздушная система отопления, инв.№000000018	718 564,00	239 521,28	479 042,72	0,00	179 640,96	718 564,00	419 162,24	299 401,76
Котел водогрейный стальной КВСрд-0,5, инв.№000000019	2 363 312,20	512 051,02	1 851 261,18	0,00	472 662,48	2 363 312,20	984 713,50	1 378 598,70
Котел твердого топлива "Kalvis-320", инв.№000000012	40 000,00	40 000,00	0,00	-40 000,00	-40 000,00	0,00	0,00	0,00
Счетчик Меркурий 230-ARTPCIGN 5-7.5, инв.№000000001	21 186,44	21 186,44	0,00	0,00	0,00	21 186,44	21 186,44	0,00
Трансформатор тока Т-0,66 400/5, инв.№000000002	593,22	593,22	0,00	0,00	0,00	593,22	593,22	0,00
Трансформатор тока Т-0,66 400/5, инв.№000000003	593,22	593,22	0,00	0,00	0,00	593,22	593,22	0,00
Трансформатор тока Т-0,66 400/5, инв.№000000004	593,22	593,22	0,00	0,00	0,00	593,22	593,22	0,00
ТЭУ "Котел-Попова-200 кВт", инв.№000000017	331 305,50	162 891,92	168 413,58	-331 305,50	-162 891,92	0,00	0,00	0,00
Вид (группа) ОС: Сооружения	6 620 218,25	6 620 218,25	0,00	0,00	0,00	6 620 218,25	6 620 218,25	0,00
Забор секционный металлический, инв.№000000010	134 520,00	134 520,00	0,00	0,00	0,00	134 520,00	134 520,00	0,00
Конструкция крытый теннисный корт (55м*45м), инв.№000000011	6 108 533,50	6 108 533,50	0,00	0,00	0,00	6 108 533,50	6 108 533,50	0,00
Теннисный корт (грунтовый) №1, инв.№000000014	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
Теннисный корт (грунтовый) №2, инв.№000000015	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
Теплотрасса, инв.№000000008	177 164,75	177 164,75	0,00	0,00	0,00	177 164,75	177 164,75	0,00
Итого:	16 731 624,55	9 095 049,53	7 636 575,02	-371 305,50	642 205,08	16 360 319,05	9 737 254,61	6 623 064,44

