

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Общество с ограниченной ответственностью "Спортивно-коммерческий центр "Спартак"
(ООО "СКЦ "Спартак")
ИНН: 2320121350, КПП: 232001001, ОГРН: 1042311681796,
адрес: 354003, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Пластунская, дом 151, помещение 5

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20.2
В отчетном периоде Общество осуществляло:
«Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	2288	(1952)			(64)									2288	(2016)
	за 20 24 г. ³	2288	(1878)			(74)									2288	(1952)
В том числе: Здания	за 20 25 г. ²	1926	(1590)			(64)									1926	(1654)
	за 20 24 г. ³	1926	(1516)			(74)									1926	(1590)
В том числе: сооружения	за 20 25 г. ²	362	(362)			(0)									362	(362)
	за 20 24 г. ³	362	(362)			(0)									362	(362)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: здания			
<i>(группа, объект)</i>	1926	1926	1926
в том числе: сооружения			
<i>(группа, объект)</i>	362	362	362

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	перегласифицировано	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	1286	()	47213		(46767)	()			1732	()
	за 20 24 г. ³	1202	()	45384		(45075)	()			1511	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (Счет 60)	за 20 25 г. ²	31	()	10588		(10531)	()			88	()
	за 20 24 г. ³	32	()	9136		(9137)	()			31	()
По расчетам с покупателями и заказчиками (Счет 62)	за 20 25 г. ²	550	()	24872		(24650)	()			772	()
	за 20 24 г. ³	413	()	23291		(23154)	()			550	()
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	0	()	35		()	()			35	()
	за 20 24 г. ³	0	()	0		()	()			0	()
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г. ²	1	()	0		(1)	()			0	()
	за 20 24 г. ³	0	()	1		(0)	()			1	()
По расчетам с персоналом (Счета	за 20 25 г. ²	0	()	252		(207)	()			45	()

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано на расходы	восстановленные резервы	переклассифицировано	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	1286	()	47213		(46767)	()			1732	()
	за 20 24 г. ³	1202	()	45384		(45075)	()			1511	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (Счет 60)	за 20 25 г. ²	31	()	10588		(10531)	()			88	()
	за 20 24 г. ²	32	()	9136		(9137)	()			31	()
По расчетам с покупателями и заказчиками (Счет 62)	за 20 25 г. ²	550	()	24872		(24650)	()			772	()
	за 20 24 г. ²	413	()	23291		(23154)	()			550	()
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	0	()	35		()	()			35	()
	за 20 24 г. ²	0	()	0		()	()			0	()
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г. ²	1	()	0		(1)	()			0	()
	за 20 24 г. ³	0	()	1		(0)	()			1	()
По расчетам с персоналом (Счета	за 20 25 г. ²	0	()	252		(207)	()			45	()

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: (внд)						

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		описано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	1320	45768		(45807)	()	1359
	за 20 24 г. ³	1166	42013		(42167)	()	1320

В том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	за 20 25 г. ²	199	26176		(26293)	()		316
	за 20 24 г. ²	231	25182		(25150)	()		199
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счёт 62, субсчёт учёта расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г. ²	239	7062		(7069)	()		246
	за 20 24 г. ³	170	5656		(5725)	()		239
перед бюджетом по налогам и сборам (счёт 68)	за 20 25 г. ²	335	4442		(4386)	()		279
	за 20 24 г. ³	261	3829		(3903)	()		335
по страховым взносам (счёт 69)	за 20 25 г. ²	96	1354		(1371)	()		113
	за 20 24 г. ³	82	1059		(1073)	()		96
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчёт учёта расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г. ²	431	6652		(6626)	()		405
	за 20 24 г. ³	422	6277		(6286)	()		431
кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г. ²	20	82		(62)	()		0
	за 20 24 г. ³	0	10		(30)	()		20
Итого	за 20 25 г. ²	1320	45768		(45807)	()	X	1359
	за 20 24 г. ³	1166	42013		(42167)	()	X	1320

12. Иная информация

с.8

12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура Уставного капитала:

№ п/п	ФИО участника	на 31.12.2024		на 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Мельник Владимир Валерьянович	4500	45	5500	55
2	Мельник Римма Федоровна	4500	45	4500	45
3	Рабаданов Магомед Курбанович	1000	10	-	-
	ИТОГО:	10000	100	10000	100

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Директор ООО "СКЦ

"Спартак

А.М.Колбасов

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 " 03 20 26 г.