

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Балтийский стрелковый клуб» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 08 ноября 2024 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский стрелковый клуб»

Юридический адрес: 197374, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Озеро Долгое, дор Торфяная, д. 7, литера А, помещ. 1-Н

Основной вид деятельности: Деятельность спортивных клубов (ОКВЭД 93.12)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 20 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Суровов Виталий Владимирович.

Участники Общества:

- Докучаев Сергей Александрович – доля 50%;
- Суровов Виталий Владимирович – доля 50%.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

3. Нематериальные активы											
3.1. Наличие и движение нематериальных активов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленное амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленное амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленное амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	242	-	-	(47)	-	-	-	242
в том числе: Программы ЭВМ	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	242	-	-	(29)	-	-	-	242
из них исключительные права	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	222	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	222	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списание		выбывшие	обесценение	переклассификация		На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.			12 597			(273)				12 597 (273)
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.			12 597			(273)				12 597 (273)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.										

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 323	-	-
в том числе:			
Другие виды основных средств	12 323	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	11 112	-	(4 942)	(6 169)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	5 508	-	-	(5 508)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БУХГАЛТЕРИЯ	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	5 055	-	(4 595)	(460)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	339	-	(339)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оружие	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	201	-	-	(201)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стройматериалы	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	8 423	-	-	(6 427)	1 996	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	5 587	-	-	(5 587)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	642	-	-	-	642	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стойка Ресепшен	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	413	-	-	-	413	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Входная дверь	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	221	-	-	(221)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Потолочная монорельсовая мишенная установка	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	940	-	-	-	940	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фасадная вывеска "ЛАДОЖСКИЙ СРЕЛКОВЫЙ ЦЕНТР" №3	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СКУД	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	224	-	-	(224)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

3. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.			10 891	(9 445)			X	X	1 246	
	За 2024 г.							X	X		
в том числе:											
Сырье и материалы	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.			9 445	(9 445)						
	За 2024 г.										
Готовая продукция	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Товары	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.			1 246						1 246	
	За 2024 г.										
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Незавершенное производство	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расходы будущих периодов	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Иные виды запасов	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисвано			переклассифицировано	по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлено в резерве			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	4 228	-	-	-	-	-	-	4 228
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	3 820	-	-	-	-	-	-	3 820
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	409	-	-	-	-	-	-	409
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	4 228	-	-	-	-	-	X	4 228
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

6.1. палliche и движение обязательств (за начало отчетного периода)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	41 870	-	-	-	-	41 870
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	41 870	-	-	-	-	41 870
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	5 315	-	-	-	-	5 315
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	5 168	-	-	-	-	5 168
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	130	-	-	-	-	130
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	47 185	-	-	-	X	47 185
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

5. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 08.11.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 651	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	293	-
Прочие затраты	17 805	-
Итого по элементам	26 749	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 749	-

Генеральный директор

23 марта 2026 г.



Суровов В.В.