

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Спортсооружение в Видном» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СПОРТСООРУЖЕНИЕ В ВИДНОМ"

Юридический адрес: 142701, Московская область, г.о. Ленинский, г Видное, пр-кт Ленинского Комсомола, дом 41, этаж -1, помещение 86

Основной вид деятельности: Деятельность фитнес-центров (ОКВЭД 93.13)

ООО "СПОРТСООРУЖЕНИЕ В ВИДНОМ" зарегистрировано 19.01.2022, является микропредприятием, применяет УСН (доходы минус расходы).

Среднесписочная численность работников в 2025г. - 12 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 20000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Хакимова Наталья Эдуардовна.

Участники Общества:

- Савинова Олеся Сергеевна – доля 20%;
- Хакимова Наталья Эдуардовна – доля 80%.

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

3. 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.

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 генеральный директор.

4. 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.

5. Основные средства

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

Активы стоимостью до 100000 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.

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|-------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 4593 | (2563) | 785 | (1413) | 5378 | (3976) |
| в том числе: | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 4593 | (2563) | 785 | (1413) | 5378 | (3976) |

6. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

7. Задолженность покупателей и заказчиков

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.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Дебиторская задолженность на конец года составляет – 5052 т.р., из них

- поставщики 4719 т.р,
- налоги – 156 т.р.,
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками– 177 т.р.

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 и предоставленных скидок.

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.

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. |
|---|------------|
| Материальные затраты | 6 347 |
| Затраты на оплату труда | 5 322 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 510 |
| Амортизация | 1 413 |
| Прочие затраты | 62 427 |
| Итого по элементам | 77 019 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 77 019 |

Отчетность

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

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор Хакимова Наталья Эдуардовна