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

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спортивка»/ ООО «Спортивка»
ИНН/КПП: 6168120098/616801001
ОГРН: 1236100012125
Юридический адрес: *Ростов-на-Дону, пр-т Коммунистический, д. 36/4*
Основной ОКВЭД: 93.13 Деятельность фитнес-центров
Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
Численность сотрудников на 31.12.2025 45 человек
Обособленные подразделения отсутствуют.
Обязательному аудиту бухгалтерской отчетности не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Ветрова Александра Тарасовна	100 %	10 000 руб.

Общий размер уставного капитала 10 000 (десять тысяч) рублей.
Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.
Организация не входит в состав группы компаний.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Ветрова Александра Тарасовна действует на основании Устава / приказа № 1 от 03 мая 2023 года.
Главный бухгалтер: Коростылева Наталья Николаевна назначена приказом № 3 от 11.04.2025.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
Начисление и расчет оплаты труда осуществляется сотрудником бухгалтерии.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
Амортизация начисляется линейным способом
Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления основных средств в 2025 году имели место на общую сумму в размере 2 263 172,23 рубля. В состав основных средств добавились:
- Электролизер
- система регулировки температуры
- сервер
- кондиционеры.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.
Списание осуществляется по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют).

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
- с покупателями и заказчиками - 1 160 699,84 рублей
- с ппоставщиками и подрядчиками - 10 559 564,21 рублей
- с прочими дебиторами и кредиторами - 4 641 163,79 рублей

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:
- с поставщиками и подрядчиками – 2 089 908,56 руб;
- с покупателями и заказчиками – 72 967 330,48 руб;
- по налогам и сборам – 2 119 003,68руб;
- с прочими кредиторами – 182 890,21руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.
Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:
В организации ведется раздельный учет НДС.
На основании подпункта 14.1 пункта 2 статьи 149 Кодекса предусмотрено, что не подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения) НДС услуги, оказанные населению по организации и проведению физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий.
Медицинские услуги освобождены от начисления и уплаты НДС на основании подпункту 2 пункта 2 статьи 149 НК РФ. Организация имеет необходимую медицинскую лицензию.
Прочие дополнительные услуги, оказываемые организацией, попадают под учет по налогу на добавленную стоимость

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства формировались по основным средствам.

14. Аренда

Организация использует арендованные активы такие как имущественный комплекс, расположенный по адресу г. Ростов-на-Дону, пр-т Коммунистический, д36/4, включающий в себя здание, имущество, коммуникации.
Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.
Резервный капитал не формируется.
Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.
Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют
Выплата дивидендов в 2025 году не производилась

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «20» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Ветрова А.Т./

Главный бухгалтер _____ /Коростылева Н.Н./