Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
Частное учреждение "Физкультурно-спортивный клуб "Нептун" города Самара открытого акционерного общества "Российские железные дороги"
(краткое наименование ЧУ "ФСК "Нептун" г. Самара ОАО "РЖД"
ИНН 6311188282 КПП 631101001
за 2025 год

1. **Общие сведения об организации**

Дата регистрации: 11.03.2020

ОГРН 1206300035347

Местонахождение: 443030, Самарская обл, Самара г, Спортивная ул, дом 4, корпус А

ОКВЭД 93.11.

Органы управления Фондом

Филиалы: отсутствуют Списочная численность 15 человек

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Строка 1150 «Основные средства»:

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется ответственными лицами в соответствие с правилами установленными локальными документами организации исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений и иные факторы, установленные в локальных документах организации.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

В состав основных средств принимается в том числе следующее имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, указанного выше:

- объекты недвижимости и земли, которые признаются объектами ОС вне зависимости от их стоимости;

- объекты основных средств, предназначенные для продажи,

- объекты основных средств, полученные по договорам лизинга.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе запасов, как малоценные основные средства и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Затраты на проведение ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Статья	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Основные средства	792	886	984

2.2. Строка 1210 «Запасы»

ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

На отчетную дату запасы, используемые в некоммерческой деятельности, оцениваются по фактической себестоимости.

Признаки обесценения запасов на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отсутствуют.

На 31.12.2025 – 3 тыс. руб.

2.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

К денежным средствам относятся активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). К денежным эквивалентам относятся средства, размещенные на депозитных счетах, подлежащие погашению в течение 3-х месяцев с даты размещения (приобретения) и векселя, полученные в оплату товаров, работ и услуг от покупателей.

Денежные средства и денежные эквиваленты составили:

Денежные средства по видам	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Денежные средства на расчетных счетах в банках и кассе, в том числе:	2 321	973	836

Остаток денежных средств на расчётном счете в Поволжском Банке ПАО Сбербанк	2 308	924	794
Остаток в кассе	13	49	42

2.4. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Включают в себя авансы выданные, дебиторскую задолженность, представлена в таблице.

Статья	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы	1 096	1 017	19 981

2.5. Строка 1350 «Нераспределенная прибыль»

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в годовом отчете 2025 представлена в следующем виде:

Статья	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 775	362	21 236

2.6. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Представлена в таблице и включается в себя кредиторскую задолженность (налоги, поставщикам, авансы выданные):

Статья	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	1 412	1 489	603

2.7. Строка 1550 «Другие краткосрочные обязательства»

Статья	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	1 025	1 025	-

3. Пояснения к существенным статья Отчета о целевом использовании средств

3.1. Строка 6250 «Поступления для нужд учреждения»

По данной строке отражено поступление денежных средств, полученных от Учредителя, на ведении уставной деятельности.

Финансирование в 2025г. составило: 5 584 тыс. рублей.

3.2 Строка 6320 «Расходы на целевые мероприятия»

В 2025 г. расходы на уставную деятельность:

- затраты на оплату труда и социальные отчисления- 4 032 тыс. руб.
- прочие текущие расходы – 240 тыс. руб.
- затраты на коммунальные услуги 636 тыс. руб.
- затраты на электроэнергию 676 тыс. руб.

Всего затрат : 5 584 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность ЧУ "ФСК "Нептун" г. Самара ОАО "РЖД, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

5. Условные обязательства

Условные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

6. Влияние геополитической обстановки

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность ФСК "Нептун» за 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Директор **С.А. Петров**

25.03.2026г.