



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

Общество с ограниченной ответственностью «СПОРТРИНК» (ООО «СПОРТРИНК»)

ИНН 7811727252, КПП 781101001, ОГРН 1197847112847

Адрес: 193230, г. Дальневосточный проспект, дом 54, строение 1

1. Общая информация об организации

ООО «СПОРТРИНК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

93.12 — Деятельность спортивных клубов;



68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным имуществом;

3. Численность работников составляет по состоянию на 31.12.25г. - 24 сотрудника.

4. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Перечень основных средств по состоянию на 31.12.2025г.



«СПОРТРИНК»

193230, г. Дальневосточный проспект, дом 54, строение 1
 тел. +7 (962) 708-93-32, e-mail: info@nevaarena.ru
 ОГРН 1197847112847 ИНН 7811729252 КПП 781101001

Основные средства	На конец года		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автоматизированная система платной парковки, БП-000013	2 454 801,23	170 472,30	2 284 328,93
Оборудование для заливки льда	19 858 131,89	1 185 568,20	18 672 563,69
Оборудование для заточки коньков	2 001 741,87	166 811,84	1 834 930,03
Офисная мебель	4 744 187,61	102 459,77	4 641 727,84
Оргтехника	2 607 562,50	173 877,13	2 433 685,37
Спортивное оборудование	21 261 552,73	2 726 253,37	18 535 299,36
Офисное оборудование	1 947 531,64	138 803,30	1 808 728,34
Зарядная станция КС1201 КНГЕО(120 кВт), ГВТ+ССС2), БП-000072	1 550 000,00	77 499,99	1 472 500,01
Система ХС1 холодоснабжения двух ледовых полей, БП-000078	18 701 040,73	515 738,76	18 185 301,97
Система ХС2 холодоснабжения СКВ, БП-000079	16 489 897,07	454 657,46	16 035 239,61
Система вентиляции и осушения двух ледовых полей, БП-000080	16 218 531,34	447 161,16	15 771 370,18
Помещение 3(площадь 6272,7), БП-000098	309 685 013,86	4 289 266,10	305 395 747,76
Помещение 1(площадь 15,5), БП-000099	655 566,77	9 079,85	646 486,92
Помещение 2 (площадь 52,3), БП-000100	2 212 009,15	30 637,25	2 181 371,90
Аренда земельного участка под стр-во ледовой арены, 00-000002	30 640 120,00	30 640 120,00	0,00
Прочие основные средства	9 399 057,08	654 653,47	8 744 403,61
Итого	460 426 745,47	41 783 059,95	418 643 685,52



«СПОРТРИНК»

193230, г. Дальневосточный проспект, дом 54, строение 1
 тел. +7 (962) 708-93-32, e-mail: info@nevaarena.ru
 ОГРН 1197847112847 ИНН 7811729252 КПП 781101001

Основные средства переданные в аренду по состоянию на 31.12.2025г.

Основные средства	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ресторанное оборудование	3 351 465,03	193 178,96	3 158 286,07

6. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражены материалы и инвентарь для хозяйственных нужд и спортивные товары, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г.

Долгосрочные обязательства в.т.ч. заемные средства	На начало 2025 года	Изменение за период-2025		На конец 2025года
	Сумма	Начислено	Списано	Сумма
Договор займа1-15	461 550 000,00	71 200 000,00	18 000 000,00	514 750 000,00



«СПОРТРИНК»

193230, г. Дальневосточный проспект, дом 54, строение 1
 тел. +7 (962) 708-93-32, e-mail: info@nevaarena.ru
 ОГРН 1197847112847 ИНН 7811729252 КПП 781101001

от 21.09.2020 , заключенный с учредителем Никифоров Андрей Анатольевич				
Краткосрочные обязательства в т.ч. проценты по займу	На начало 2025 года	Изменение за период-2025		На конец 2025года
	Сумма	Начислено	Списано	Сумма
Договор займа 1-15 от 21.09.2020 , заключенный с учредителем Никифоров Андрей Анатольевич		53 151 561,65		53 151 561,65

9. Дебиторская задолженность и оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г.- 72 981 836,10 в т.ч.:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет -2573645,55 в т.ч. задолженность покупателей-289000,00 рублей, авансы поставщикам-2284645,65 рублей.

НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2025г.- 68 682 300,44 рублей.

10. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г

Кредиторская задолженность — 7258709,07 руб., в том числе состоит из текущей задолженности перед поставщиками в сумме 1451134,42 рублей, полученной суммы аванса от покупателей-2945765,08 и по налогам -2852074,62 рублей.

11. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;



«СПОРТРИНК»

193230, г. Дальневосточный проспект, дом 54, строение 1
тел. +7 (962) 708-93-32, e-mail: info@nevaarena.ru

ОГРН 1197847112847 ИНН 7811729252 КПП 781101001

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000,00 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Никифоров Андрей Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Евтюгин Евгений Владимирович (Решение № 5 от 18.07.2025г.)

Главный бухгалтер — Осипова Виктория Юрьевна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.