

Общество с ограниченной ответственностью « Оздоровительно-спортивный образовательный центр имени Земфиры Шариповой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО « Земфира»

1.1. ИНН: 0561059377

1.2. КПП: 057101001

1.3. ОГРН:1090561000155

1.4. Юридический адрес: 367000, РД,г.Махачкала, мкр.Степной, ул. Азизова ,5

1.5. Дата государственной регистрации-10.02.2009г.

1.6 Численность сотрудников:-5 человек

Наименование должностей	К-во
Генеральный директор	1
Заместитель генерального директора	2
Главный бухгалтер	1
Техничка	1

1.7. Уставный капитал составляет 250000 (двести пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек

Участниками являются:

- Чегемова Джахбат Чегемовна с долей 50 процентов;
- Эрцалов Эрцалав Магомедович с долей 50 процентов;

1.8.Перечень видов деятельности организации:

1. 96,04-Деятельность физкультурно-оздоровительная - основной вид экономической деятельности

2. Дополнительные виды деятельности: 56,10; 56.10.1;56.10.3; 56.29; 68.20.2;86.10;86.21;86.23;90.04;93.11;

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Эрцалов Магомед Омарович Приказ №2 от 01.04.2017г.

Главный бухгалтер Общества: Магомедова Шанисат Нурудиновна Приказ№10 от 14.06.2006г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ « О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденным Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика сформирована с учетом следующих допущений:

1. Имущественной обособленности-активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательства собственников и этой организации и активов и обязательств других организаций;
2. Непрерывности деятельности-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и. следовательно будут погашаться в установленном порядке
3. Последовательность применения учетной политики- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
4. Временной определенности фактов хозяйственной деятельности-фактов хозяйственной деятельности организации относится к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами
5. Учетная политика организации обеспечивает требования полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности, своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухучете и бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	05.12.2025г.	Приказ № 02/12 от 02.12.2025г.
Материально-производственные запасы	05.12.2025г.	Приказ №02/12 от 02.12.2025г.
		—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **10604 тыс. руб.** что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано в связи с повышением стоимости аренды нежилых помещений по договорам аренды и погашением дебиторской задолженности за 2024г.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Земфира»



Эрцалов М.О.

Пояснения №1

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

« Основные средства» В тыс. руб.

Остаток ОС на 31.12.2024г.	Поступило	Выбыло (изменение за период)		Остаток ОС на 31.12.2025г.
		Списание на забалансовый счет (002)	Начислено амортизации	
10756	3274	2972	850	10208

Генеральный директор

ООО «Земфира»



Эрцалов М.О.

Пояснения №2

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

« Запасы» В тыс. руб.

Остаток на 31.12.2024г.	Поступления (сырье и материалы)	Выбыло (себестоимость)	Остаток на 31.12.2025г.
22307	2387	2387	22307

Генеральный директор

ООО « Земфира»



Эрцалов М.О.

Пояснения №3

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

« Дебиторская задолженность» В тыс.руб.

	Задолженность На 31.12.2024г.	Оказаны услуги (аренда н/помещений)	Поступление на р/сч за услуги	Задолженность на 31.12.25г.
Дебиторская задолженность-всего	7891	9658	10604	6945
в том числе-Покупатели и заказчики	6609	9658	10604	5663
По налогам (переплата)	1282			1282

Генеральный директор

ООО « Земфира»



Эрцалов М.О.

Пояснения №4

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

« Кредиторская задолженность» В тыс. руб.

	Задолженность На 31.12.2024г.	Изменение за год (поступление)	Изменение за год (выбытие)	Задолженнос ть на 31.12.25г.
Кредиторская задолженность-всего	1183	8403	(8403)	1183
в том числе- Поставщики и подрядчики	19	8403	(8403)	19
Расчеты по налогам	1149			1149
Расчеты по зарплате	15			15

Генеральный директор

ООО « Земфира»



Эрцалов М.О.

Пояснения №5

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

« Отчет о финансовых результатах» В тыс. руб.

1. Выручка за оказанные услуги (аренда нежилых помещений) за 2025 год составляет 10604 тыс. руб., что на 1459 тыс. рублей больше, чем за предыдущий год.

Превышение выручки связано в связи с повышением стоимости аренды нежилых помещений по договорам аренды и погашением дебиторской задолженности за 2024г.

2. Себестоимость продаж составляет -9366 тыс. рублей.

В том числе:

1. Заработная плата -1984 тыс. руб
2. Налоги -3570 тыс. руб.
3. Выполненные работы -2742тыс.руб
4. Прочие расходы -1070 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО « Земфира»



Эрцалов М.О.