

Общество с ограниченной ответственностью «Физкультурно-оздоровительный центр»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФОЦ»

1.2. Юридический адрес 347800, Ростовская область, г. Каменск - Шахтинский, ул. Г.Пионеров, 69, _____

1.3 Численность сотрудников: 4 человека

1.4. Уставный капитал составляет 318994,96 руб.

Участниками являются: Котов В.В. с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности:

96.04 Деятельность физкультурно- оздоровительная;

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

93.11 Деятельность спортивных объектов

1.8. Сведения о руководителе

Директор Общества: Котов Владимир Владимирович (Приказ № 33 от 29.05.2009)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023г. и иными действующими в РФ федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Основные средства

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

Объект ОС	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Балансовая стоимость На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Водонагреватель	39, 90	3,4	0
Водонагреватель 2	39, 90	3,4	0
Здание ФОЦ	2 629, 29	1502,77	1397,60
Земельный участок под зданием	50, 40	50,40	50,40
Земельный участок под сооружением	2 423	2423	2423
Котел газовый	113, 10	9,62	0
Сооружение спортивной площадки	566, 40	456,48	438,22
Узел учета газа с телеметрией	79, 80	6,79	0
Итого	5 941, 79	4455,860	4309,22

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 4309 (округление до целого).

4. Расшифровка дебиторской задолженности

Контрагенты	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Данцев Александр Алексеевич	15,00	70,50
МБУ ДО "СШ № 1"	16,32	17,00
КУИ	0,23	0,23
ООО "СПЕЦГАЗСТАНДАРТ"	14,40	0,00
ТНС энерго Ростов-на-Дону ПАО	3,79	0,00
Расчеты по налогам и сборам	2,65	9,16
Расчеты с подотчетными лицами	1,38	0,79
Итого	53,77	97,68

В строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 98 (округление до целого).

5. Расшифровка кредиторской задолженности

Контрагенты	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Водоканал ООО	17,00	5,29
Газпром межрегионгаз г.Ростов -на-Дону ООО	9,12	15,17
Исток ОАО	22,02	4,72
Каменскгаз ОАО	1,36	2,17
ООО НПО "Экспертгаз"		1,43
Ростелеком ПАО	0,18	
ТНС энерго Ростов-на-Дону ПАО		1,47
КУИ	16,49	
Расчеты по налогам и сборам	38,95	49,29
Расчеты по социальному страхованию и обеспечиванию	10,42	8,41
Итого	115,54	87,95

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 88 (округление до целого).

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1344 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом объемов продаж. Также на увеличение выручки могли повлиять сезонные факторы, проведение маркетинговых акций.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Статьи затрат	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
Амортизация	146,64	154,37
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2,83	2,35
Материальные затраты	401,22	431,94
Оплата труда	471,58	391,87
Прочие затраты	593,87	252,06
Страховые взносы	141,47	117,56
Итого	1 757,61	1 350,15

Увеличение заработной платы по сравнению с 2024 годом повлекло за собой и увеличение страховых взносов. Прочие затраты значительно увеличились в 2025 году в связи со строительством газопровода.

7. 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.

Директор ООО «ФОЦ»



Котов В.В.