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

Общество с ограниченной ответственностью «Спортивный комплекс «Лидер»

(ООО СК «Лидер»)

ИНН 7203154520, КПП 720301001, ОГРН 1047200655875

Адрес: 625007, г.Тюмень, ул.Мельникайте, д.123А

1. Общая информация об организации

ООО СК «Лидер» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Виды экономической деятельности

ОКВЭДы, которыми занимается ООО СК «Лидер»

96.04 - Деятельность физкультурно оздоровительная.

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. 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.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся нежилое здание, расположенное по адресу г.Тюмень, ул.Мельникайте.

Конечная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составила 7 484 263 руб.

Амортизация за конец года составила 5 072 925 руб. разница составила 2 411 337 руб.

5. 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 отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Сумма запасов по строке 1210 баланса составила 382 934 рубля.

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

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые и другие внеоборотные активы;

- краткосрочные заемные средства и другие краткосрочные обязательства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Денежные средства

В состав денежных средств по строке 1250 баланса входит остаток денежных средств на расчетном счете в размере 955 280 рублей.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В состав оборотных активов по строке 1240 баланса входит дебеторская задолженность покупателей в размере 247 291 рубль.

9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 баланса в размере 375 075 рублей числятся:

1. задолженность перед бюджетом – 46 223 рубля.
2. задолженность по расчетам с подотчетными лицами – 4 327 рублей.
3. Задолженность перед подотчетными лицами – 11 812.60 рублей.
4. задолженность перед поставщиками – 312 712 рублей.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль Общества составляет 2 369 000 руб.

Общество имеет 4 участника:

Игнатова Любовь Андреевна, доля участия — 13 процентов.

Дегтярева Наталья Павловна, доля участия — 29 процентов.

Чудов Алексей Валерьевич, доля участия — 29 процентов.

Поршнев Владимир Владимирович, доля участия — 29 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды начислялись и выплачивались в размере 1 200 000 рублей.

11. Применяемая система налогообложения – упрощенная система налогобложения (доходы, уменьшенные на величину расходов).

12. Выручка

Доход организации за 2025 год составил – 5 300 192 рубл.

Расходы организации за 2025 год составили – 3 329 153 рубл.

Налог по УСН составил 53 002 рубля.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Игнатова Любовь Андреевна.

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 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО СК «Лидер» **Л.А. Игнатова**