

ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО «Профессиональный футбольный клуб «Севастополь»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональный футбольный клуб «Севастополь» (ООО «ПФК«Севастополь») (далее – Организация) зарегистрировано 23.12.2014г. ОГРН 1149204066780, ИНН 9204507349, КПП 920401001.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 38397920 рублей. Оплачен полностью. Капитал находится в стадии уменьшения до 2860645.04, согласно решения 1/25 от 22.12.2025 года.
- 1.3. Учредитель Организации: Селезнева Алина Анатольевна — 100% доли в уставном капитале.
- 1.4. Основной вид деятельности организации: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 13 человек.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 30.12.2024 № УП/2024 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- 3.3. Финансовые вложения.
К финансовым вложениям относятся займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02
Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
- 3.4. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
- 3.5. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

3.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Показатели деятельности организации:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	46547	(42157)	13240	-	-	(806)	-	-	-	-	-	59787	(42964)
	За 2024 г.	46803	(40138)	-	(256)	256	(2275)	-	-	-	-	-	46547	(42157)
в том числе: Здания	За 2025 г.	37663	(34026)	-	-	-	(578)	-	-	-	-	-	37663	(34603)
	За 2024 г.	37663	(33248)	-	-	-	(778)	-	-	-	-	-	37663	(34026)
Сооружения	За 2025 г.	799	(793)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	799	(797)
	За 2024 г.	799	(781)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	799	(793)
Машины и оборудование	За 2025 г.	1336	(1336)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	1336	(1336)
	За 2024 г.	1336	(1305)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	1336	(1336)
Офисное оборудование	За 2025 г.	199	(199)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	199	(199)
	За 2024 г.	199	(199)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	199	(199)
Транспортные средства	За 2025 г.	6551	(5804)	13240	-	-	(224)	-	-	-	-	-	19791	(6028)
	За 2024 г.	6807	(4605)	-	(256)	256	(1455)	-	-	-	-	-	6551	(5804)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16824	4390	6665
в том числе: Здания	3060	3637	4415
Сооружения	1	6	18
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	30
Транспортные средства	13763	747	2202
Неамортизируемые основные средства-всего	2110	2110	2110

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	904	-	13240	-	-	(13240)	904	-
	За 2024 г.	904	-	-	-	-	-	904	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13240	-	-	(13240)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	904	-	-	-	-	-	904	-
	За 2024 г.	904	-	-	-	-	-	904	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2025г.	1747	-	1988	(1906)	-	-	X	1829	-
	5420	за 2024г.	1735	-	10411	(10399)	-	-	X	1747	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	1747	-	1988	(1906)	-	-	X	1829	-
	5421	за 2024г.	1735	-	10411	(10399)	-	-	X	1747	-

Директор

Селезнев А.Н.