Общество с ограниченной ответственностью «Тотал спорт»

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 «Тотал спорт».

1.2. Юридический адрес – 115432, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пр-кт Андропова, дом 10, помещение 98

1.3. Дата государственной регистрации – 05.08.2020г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Уксусов С.А. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Досаев Рустям Шамильевич

Главный бухгалтер Общества: Досаев Рустям Шамильевич

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Тотал спорт» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 187	(1 276)	-	(730)	700	(881)	-	-	-	-	-		1 457	(1 457)
	За 2024 г.	2 187	(182)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	-	-		2 187	(1 276)
в том числе:															
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 187	(1 276)	-	(730)	700	(881)	-	-	-	-	-		1 457	(1 457)
	За 2024 г.	2 187	(182)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	-	-		2 187	(1 276)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

7. Нематериальные активы

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). Нематериальные активы в организации отсутствуют.

8. Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02). Расшифровка Финансовых вложений представлена в таблице 5.1.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	122 491	-	-	(6 781)	-	-	-	-	115 711	-
	За 2024 г.	135 240	-	13 134	(25 883)	-	-	-	-	122 491	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	122 491	-	-	(6 781)	-	-	-	-	115 711	-
	За 2024 г.	135 240	-	13 134	(25 883)	-	-	-	-	122 491	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	122 491	-	-	(6 781)	-	-	-	-	115 711	-
	За 2024 г.	135 240	-	13 134	(25 883)	-	-	-	-	122 491	-

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Финансовые вложения	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Расшифровка запасов представлена ниже в таблице 6.1:

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2 118	-	-	(1)	-	-	X	X	2 116	-
	За 2024 г.	7 127	-	11 425	(16 434)	-	-	X	X	2 118	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	551	-	-	-	-	-	-	-	551	-
	За 2024 г.	551	-	-	-	-	-	-	-	551	-
Товары	За 2025 г.	1 567	-	-	(1)	-	-	-	-	1 565	-
	За 2024 г.	6 576	-	11 425	(16 434)	-	-	-	-	1 567	-

Расшифровка дебиторской задолженности и обязательств представлены ниже в таблицах 7.1 и 8.1:

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	166 697	-	358	-	(8 435)	-	-	-	158 620	-
	За 2024 г.	112 205	-	105 516	-	(51 024)	-	-	-	166 697	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 928	-	315	-	-	-	-	-	6 243	-
	За 2024 г.	10 157	-	4 968	-	(9 197)	-	-	-	5 928	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	150 557	-	-	-	(8)	-	-	-	150 548	-
	За 2024 г.	89 243	-	94 608	-	(33 294)	-	-	-	150 557	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 834	-	32	-	(188)	-	-	-	1 678	-
	За 2024 г.	5 168	-	(1 225)	-	(2 109)	-	-	-	1 834	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	106	-	-	-	-	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	106	-	-	-	-	-	-	-	106	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 150	-	-	-	(7 150)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 150	-	-	-	-	-	7 150	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 863	-	-	-	(4 863)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 104	-	12	-	(1 089)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	1 089	-	15	-	-	-	-	-	1 104	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 561	-	-	-	(1 561)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Итого	За 2025 г.	166 697	-	358	-	(8 435)	-	-	X	158 620	-
	За 2024 г.	112 205	-	105 516	-	(51 024)	-	-	X	166 697	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	140 964	-	-	(360)	-	-	140 604
	За 2024 г.	201 282	-	-	(60 318)	-	-	140 964
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	140 964	-	-	(360)	-	-	140 604
	За 2024 г.	201 282	-	-	(60 318)	-	-	140 964
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	420 187	9 772	-	(13 712)	-	-	416 247
	За 2024 г.	331 046	102 464	-	(13 323)	-	-	420 187
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	113 092	947	-	(6 279)	-	-	107 760
	За 2024 г.	32 010	88 234	-	(7 152)	-	-	113 092
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 251	4	-	-	-	-	16 255
	За 2024 г.	15 348	3 137	-	(2 235)	-	-	16 251
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 564	-	-	-	-	-	12 564
	За 2024 г.	12 564	-	-	-	-	-	12 564
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	138 407	-	-	-	-	-	138 407
	За 2024 г.	138 812	-	-	(405)	-	-	138 407
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	119 117	797	-	-	-	-	119 914
	За 2024 г.	121 637	540	-	(3 060)	-	-	119 117
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	12 311	7 748	-	-	-	-	20 059
	За 2024 г.	4 018	8 293	-	-	-	-	12 311
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 694	-	-	(5 580)	-	-	114
	За 2024 г.	975	-	-	4 719	-	-	5 694
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 315	-	-	(4 315)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 125	-	-	(1 542)	-	-	583
	За 2024 г.	-	2 125	-	-	-	-	2 125
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	456	-	-	(310)	-	-	146
	За 2024 г.	1 199	134	-	(877)	-	-	456
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	276	-	-	-	-	276
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	58	-	-	-	-	-	58
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	58
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	112	-	-	-	-	-	112
	За 2024 г.	112	-	-	-	-	-	112
Итого	За 2025 г.	561 151	9 772	-	(14 072)	-	X	556 851
	За 2024 г.	532 328	102 464	-	(73 641)	-	X	561 151

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 19 182 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением торговли, а также рынков сбыта.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Уксусов С.А. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

12. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ **Досаев Р.Ш.**