



141013 г.Мытищи 1-ый Силикатный переулок
стр.14А/1 каб.36

ООО «СпортТехника»

ИНН/КПП 5029220304/502901001

БИК 044525225
Р/сч 40702810040000079522
ПАО СБЕРБАНК г. Москва
К/сч 30101810400000000225

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СпортТехника».
- 1.2. Юридический адрес – 141013 Московская область 1-ый Силикатный переулок стр.14А/1 каб.36
- 1.3. Дата государственной регистрации – 10.04.2017г.
- 1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 38 человек.
- 1.5. Уставный капитал составляет 60000 руб. Участниками являются:
 - Юмашев А.В. с долей 30 процентов-18000 руб
 - Киселев Ю.В. с долей 30 процентов-18000 руб
 - Киселев Д.Ю. с долей 40 процентов-24000 руб

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство спортивных товаров (ОКВЭД 32.30)
- Производство прочих готовых металлических изделий (ОКВЭД 25.99)

1.7. ООО «СпортТехника» применяет Упрощенную Систему Налогообложения – «доходы» является плательщиком НДС по ставке 5%

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Киселев Д.Ю. (Приказ № 1 от 28.11.2027г)
Главный бухгалтер Общества: Двойченко А.В. (Приказ № 1 от 11.01.2021г)
Директор по персоналу: Веренчук О.В. (приказ № 10 от 27.12.2021).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

1.10. Деловая репутация.

ООО «СпортТехника», основано в 2017 году, специализируется на производстве спортивных товаров (спортивных комплексов, тренажеров в том числе для людей с ограниченными возможностями).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. 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.

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 с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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)
	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	Используется кассовый метод учета доходов, день поступления денежных средств считается датой поступления дохода.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса -числится :

- машины и оборудование
- земельные участки

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	27 345 246,94
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-8 024 953,10
Итого по строке:	19 320 293,84

5. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» - материалы необходимые для производства

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	1 057 151,00
Итого по строке:	1 057 151,00

6. Финансовые и другие оборотные активы:

В составе строки 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", включено сальдо на конец периода по счетам:

- Депозитные счета (в рублях)
- Расчеты с покупателями и заказчиками
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками
- Расчеты по ЕНС
- НДС по авансам и предоплатам выданным

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	15 350 000,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	6 799 333,29
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 325 152,53
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-35 216,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	2 284 046,00
Итого по строке:	26 723 315,82

В том числе Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	6 799 333,29
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 325 152,53
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-35 216,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	2 284 046,00
Итого по строке:	11 373 315,82

7. Капитал

Нераспределенная прибыль на 31.12.

2024г составила 32 114 555,35 ру

Чистая прибыль за 2025г составила 18 696 883,04 рубля

Учредителям были начислены и выплачены дивиденды в размере 6 500 000 руб.

Юмашеву А.В. 1 950 000 руб- 30% доли в уставном капитале

Киселеву Ю.В. 1 950 000 руб- 30% доли в уставном капитале

Киселеву Д.Ю. 2 600 000 руб-40% доли в уставном капитале

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	44 311 438,39
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 84	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 99	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 99	0,00
Итого по строке:	44 311 438,39

8. Краткосрочная кредиторская задолженность:

В состав Строки 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" включено сальдо на конец периода по счетам:

- Расчеты с покупателями и заказчиками

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками

- НДС

-Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

-Земельный налог

-Налог при УСН

-Страховые взносы

- Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работников

Расчеты по аренде (лизинг)

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	62 109,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 137 498,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-88 901,23
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	1 496 569,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06	33 708,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	919 367,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.6	10 592,09
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	488 448,48
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	16 162,76
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	5 207 393,59
Итого по строке:	9 282 947,47

В том числе Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	62 109,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 137 498,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-88 901,23
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	1 496 569,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06	33 708,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	919 367,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.6	10 592,09
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	488 448,48
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	16 162,76
Итого по строке:	4 075 553,88

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания

Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	08.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

10. 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.

Генеральный директор



Киселев Д. Ю.

