

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ,
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
"ФИЗКУЛЬТУРНО-ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ
КОМПЛЕКС "ГАГАРИНСКИЙ"
за 2025 год**

г. Первоуральск

1. Краткая характеристика Учреждения и основные виды экономической деятельности

Полное наименование: ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ФИЗКУЛЬТУРНО-ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС "ГАГАРИНСКИЙ".

Сокращенное наименование: ЧУ ФОК «ГАГАРИНСКИЙ».

Юридический адрес: 623116, Свердловская область, г Первоуральск, тер Фок Гагаринский, влд. 1, стр. 10

ОГРН 1069600013890

ИНН 6625040819

КПП 668401001

ОКВЭД 85.41.91

ОКТМО 65524000, ОКАТО 65480000000

Среднесписочная численность работников по Обществу составила:

в 2025 году – 48 человек

в 2024 году – 52 человек

Структура органов управления и контроля Учреждения.

Высшим органом управления Учреждения является Собственник имущества.

Состав собственников и их доля в уставном капитале на 31.12.2025

Таблица 1

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Автономная некоммерческая организация	100%

По состоянию на 31.12.2025 года бенефициаром Учреждения, является:

Физическое лицо.

- Единоличный исполнительный орган**

Полномочия единоличного исполнительного органа в 2025 году исполняла Аликина Ольга Владимировна основании Решения Учредителя от 05.11.2025 г. (Решение единственного учредителя б/н от 05.11.2025 г.).

Ведение бухгалтерского учета в Учреждении осуществляется сторонней организацией на основании договора на возмездное оказание услуг от 01.06.2021 г.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения общества

Организация на 31.12.2025 года не имеет филиалов и представительств, дочерних, зависимых обществ.

Основными видами экономической деятельности Учреждения являются:

- Деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления.

Дополнительными видами деятельности является:

- Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания
- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
- Обучение профессиональное
- Образование дополнительное детей и взрослых
- Образование профессиональное дополнительное
- Общая врачебная практика
- Деятельность в области медицины прочая
- Деятельность спортивных объектов
- Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

Учреждение осуществляет виды деятельности, требующие наличия лицензии в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001 № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

ЧУ ФОК "ГАГАРИНСКИЙ" имеет лицензии на право заниматься следующими видами деятельности:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
20408 от 11.09.2020	Министерство образования и молодежной политики Свердловской области	Образовательная деятельность, осуществляемая образовательными организациями, организациями, осуществляющими обучение, а также индивидуальными предпринимателями, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие переданные полномочия Российской Федерации в сфере образования	с 11.09.2020

Л035-01277-66/00193595 от 11.09.2020	МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ	Образовательная деятельность, осуществляемая образовательными организациями, организациями, осуществляющими обучение, а также индивидуальными предпринимателями, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие переданные полномочия Российской Федерации в сфере образования	с 11.09.2020
ВХ-54 005393 Предоставление от 09.10.2017	Уральское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	с 09.10.2017

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет в Организации организован в соответствии с требованиями федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Организации, утвержденной приказом директора от 30.12.2024 года УП/2025.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Организации

Руководство Организации провело оценку способности продолжать непрерывно свою деятельность и не выявило события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

2.3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

В Учетную политику на 2025 год не вносились такие изменения, связанные с переходом на новые ФСБУ, следствием которых стало бы изменение вступительных остатков на 01.01.2025г.

Изменения вступительных остатков на 01.01.2025г. в результате исправления существенных ошибок не вносились.

2.4 Основные аспекты учетной политики и применение упрощенных способов учета

Обществом для признания основных средств, нематериальных активов установлен лимит в сумме 100 000 руб. Активы стоимостью менее установленного лимита признаются расходами периода.

Амортизация объектов основных средств, нематериальных активов, прав пользования арендованными активами начисляется линейным методом исходя из установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Учреждением обычными видами деятельности:

Деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления.

Прочими доходами и расходами признаются доходы и расходы:

- от прочих операций:

-Безвозмездное получение ТМЦ

-Возмещение ущерба

-Материальная помощь работникам

-НДС от безвозмездной передачи имущества

-Оценочные обязательства по оплате труда

-Прибыль(убыток) прошлых лет

-Проценты к получению, уплате

-Резервы по сомнительным долгам

-Металлолом

-Предоставление имущества в пользование

-Уплата госпошлины

-Услуги банка

-Штрафы по страховым взносам

Применяемые упрощения учета

Пользуясь предоставленными стандартами послаблениями для субъектов, имеющих право на упрощенный учет и упрощенную отчетность, Организации:

- учитывает любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будет предоставляться в субаренду (п. 11 ФСБУ 25/2018);

- учитывает платежи арендодателю в номинальных суммах без дисконтирования;

- исправляет все ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности;

Учреждение не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Отчетность.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется по формам образцов отчетности, приведенных в приложениях №№3-5 ФСБУ 4/2023, пояснения оформляются согласно образцу пояснений, приведенному в приложении №8 только в отношении существенной информации, от которой могут зависеть решения пользователей бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, в случае превышения установленного на отчетный год уровня существенности. Значение, применяемое для нахождения уровня существенности, исчисляется умножением значения базового показателя на долю.

3.2 Изменения в учетной политике

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Организацией не вносились в учетную политику на 2025 год изменения, которые существенным образом меняли бы порядок учета активов и обязательств.

3.3 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице № 1.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	394	(71)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	394	(153)
	За 2024 г.	315	-	79	-	-	(71)	-	-	-	-	-	394	(71)
в том числе:														
Другие НМА (сайт)	За 2025 г.	394	(71)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	394	(153)
	За 2024 г.	315	-	79	-	-	(71)	-	-	-	-	-	394	(71)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	241	323	-
в том числе:			
Другие НМА	241	323	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	315
в том числе:			
Другие НМА	-	-	315
из них созданные организацией	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	39	-	-	(79)	-	-
в том числе:									
Другие НМА (сайт)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	39	-	-	(79)	-	-

3.4 Основные средства

Наличие и движение основных средств в течение отчетного периода представлено в Таблице № 2.

2. Основные средства

2.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	44 864	(22 734)	759	(1 067)	1 067	(2 021)	-	-	-	-	-	-	44 555	(23 688)
	3а 2024 г.	58 431	(23 785)	1 576	(15 143)	3 395	(2 344)	-	-	-	-	-	-	44 864	(22 734)
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	22 586	(7 762)	-	-	-	(524)	-	-	-	-	-	-	22 586	(8 286)
	3а 2024 г.	23 383	(7 810)	-	(796)	585	(537)	-	-	-	-	-	-	22 586	(7 762)
Сооружения	3а 2025 г.	6 599	(3 776)	-	-	-	(136)	-	-	-	-	-	-	6 599	(3 912)
	3а 2024 г.	6 599	(3 639)	-	-	-	(136)	-	-	-	-	-	-	6 599	(3 776)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	10 546	(6 476)	737	-	-	(1 165)	-	-	-	-	-	-	11 283	(7 642)
	3а 2024 г.	23 317	(7 929)	1 576	(14 347)	2 810	(1 357)	-	-	-	-	-	-	10 546	(6 476)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	404	(220)	22	-	-	(71)	-	-	-	-	-	-	426	(291)
	3а 2024 г.	404	(124)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	-	404	(220)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 496	(2 461)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	2 496	(2 493)
	3а 2024 г.	2 496	(2 424)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-	2 496	(2 461)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 233	(2 039)	-	(1 067)	1 067	(93)	-	-	-	-	-	-	1 165	(1 064)
	3а 2024 г.	2 233	(1 860)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	-	2 233	(2 039)

2.2. 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	20 868	22 130	34 646
в том числе:			
Здания	14 301	14 825	15 573
Сооружения	2 687	2 823	2 959
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 641	4 070	15 388
Офисное оборудование	134	184	280
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	35	72
Другие виды основных средств	101	194	373

2.3. 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	3а 2025 г.	-	-	177	-	-	(177)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 524	-	-	(1 524)	-	-
в том числе:									
машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	177	-	-	(177)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 524	-	-	(1 524)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	560	-	-	(560)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	53	-	-	(53)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	53	-	-	(53)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	309	-	-	(309)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5 Запасы

Наличие и движение запасов в течение отчетного периода представлено в Таблице № 3.

3. Запасы											
3.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 561	-	48 310	(47 586)	-	-	X	X	2 285	-
	За 2024 г.	1 271	-	51 390	(51 100)	-	-	X	X	1 561	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 561	-	48 310	(47 586)	-	-		-	2 285	-
	За 2024 г.	1 271	-	51 390	(51 100)	-	-		-	1 561	-

3.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлено в Таблице № 4.

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 500	-	4 648	-	(3 447)	-	-	-	4 701	-
	За 2024 г.	842	-	3 445	-	(787)	-	-	-	3 500	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 047	-	1 687	-	(1 016)	-	-	-	1 718	-
	За 2024 г.	151	-	1 015	-	(119)	-	-	-	1 047	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	82	-	95	-	(82)	-	-	-	95	-
	За 2024 г.	326	-	82	-	(326)	-	-	-	82	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 352	-	2 843	-	(2 343)	-	-	-	2 852	-
	За 2024 г.	20	-	2 342	-	(10)	-	-	-	2 352	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13	-	22	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	333	-	-	-	(320)	-	-	-	13	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6	-	1	-	(6)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	12	-	6	-	(12)	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	3 500	-	4 648	-	(3 447)	-	-	X	4 701	-
	За 2024 г.	842	-	3 445	-	(787)	-	-	X	3 500	-

3.7 Обязательства

Наличие и движение обязательств в течение отчетного периода представлено в Таблице № 5.

5. Обязательства.

5.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	584	-	-	(129)	-	-	455
	За 2024 г.	695	-	-	(111)	-	-	584
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	584	-	-	(129)	-	-	455
	За 2024 г.	695	-	-	(111)	-	-	584
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 764	3 079	2	(2 576)	-	-	5 269
	За 2024 г.	4 398	2 234	-	(1 868)	-	-	4 764
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 604	294	-	(1 604)	-	-	294
	За 2024 г.	1 625	1 607	-	(1 628)	-	-	1 604
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	234	1 217	-	(234)	-	-	1 217
	За 2024 г.	-	234	-	-	-	-	234
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	33	13	-	(14)	-	-	32
	За 2024 г.	68	5	-	(40)	-	-	33
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 281	68	-	(719)	-	-	631
	За 2024 г.	1 076	225	-	(20)	-	-	1 281
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	672	-	-	-	-	672
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	766	337	2	-	-	-	1 105
	За 2024 г.	620	146	-	-	-	-	766
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	820	475	-	-	-	-	1 295
	За 2024 г.	996	-	-	(176)	-	-	820
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	24	3	-	(2)	-	-	24
	За 2024 г.	12	16	-	(4)	-	-	24
Итого	За 2025 г.	5 348	3078	2	(2 704)	-	X	5 724
	За 2024 г.	5 093	2 234	-	(1 979)	-	X	5 348

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			при- знано	списано		
				пога- шено	как из- быточ- ная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 575	5 299	(5 059)	(2)	1 813
	За 2024 г.	1 652	2 590	(2 514)	(152)	1 575
в том числе:						
Резерв по отпускам	За 2025 г.	1 349	4767	(4795)	-	1321
	За 2024 г.	1 449	2363	(2338)	(126)	1349
Резерв годовая премия	За 2025 г.	226	531	(263)	(2)	492
	За 2024 г.	203	226	(177)	(26)	226

3.8 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен в Таблице № 6.

6. Расходы по обычным видам деятельности			
	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Материальные затраты	47 338	50 966
	Затраты на оплату труда	45 592	36 656
	Отчисления на социальные нужды	17 192	12 916
	Амортизация	1 992	2 303
	Прочие затраты	76 546	57 416
	Итого по элементам	188 660	160 257
	Итого расходы по обычным видам деятельности	188 660	160 257

3.9 Наличие и движение целевых поступлений.

Наличие и движение целевых поступлений раскрыто в Таблице № 7.

7. Целевые поступления.

№		Остаток суммы финансирования на 01.01.2025 года	Фактически перечислены средства по смете	Средства от перераспределения смет	Средства, использованные по целевому назначению	Неиспользованный остаток перечисленных средств (+), использован свыше (-)
1	Финансовый результат деятельности	(9 418)	-	-	4 127	(5 291)
	ИТОГО	(9 418)	-	-	4 127	(5 291)

Директор
30 марта 2026 г.

Аликина Ольга Владимировна