

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

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

Общество с ограниченной ответственностью «Детско-юношеский физкультурно-спортивный комплекс (лагерь) «Орленок»» (ООО «ДЮФСК «Орленок»»)

Адрес: 450077, РБ, г. Уфа, ул. Цюрупы, д. 80

ИНН 0245017428

КПП 027401001

ОГРН 1060245008460

ОКПО 96228676

Единоличный исполнительный орган-директор Олейник Игорь Владимирович.

1. Общие положения

1.1 Основным видом деятельности Общества по ОКВЭД является :

55.9-Деятельность по предоставлению мест для временного проживания

93.11-Деятельность спортивных объектов

96.04-Деятельность физкультурно-оздоровительная.

1.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности. Система налогообложения-УСН с объектом «доходы». Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1СПредприятие»

1.3 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.4 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ООО «ДЮФСК «Орленок»» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

-не применяется:

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 о прекращаемой деятельности»

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

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 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,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.4 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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.5 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.
	2.6 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	--

3. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства - всего	За 2025 г. ²	26435	(1475)	354	()		(513)						26789	(1988)
в том числе: здания (группа)	за 2025 г. ²	23813	(299)	354	()		(504)						24167	(803)
Земельный участок	За 2025 г.	1584											1584	
Машины и оборудование	За 2025 г.	50	(50)										50	(50)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	26	(12)											
Сооружения	За 2025 г.	471	(463)				(8)						471	(471)
Транспортные средства	За 2025 г.	492	(492)										492	(492)

4 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. ²		(0)			(0)	(0)			0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 ²		(0)	1800		(1686)	(0)			114	(0)
Итого	за 2025 г. ²		(0)			(0)	(0)		X	114	(0)
	В том числе просроченная		(0)			(0)	(0)		X	0	(0)

5. 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.	0	-	-	()	()	22205	22205
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	23363	239	0	(1382)	()	(22205)	15
Итого	за 2025 г				(1382)	()	X	22220

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	61	
Отчисления на социальные нужды	18	
Амортизация	513	22
Прочие затраты	0	
Итого по элементам	592	22
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	597	22

7. Иная информация

3.1 В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г. включены:

-Бухгалтерский баланс

-Отчет о финансовых результатах.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"16"марта 2026 г.