

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 «Центр спортивного плавания».

1.2. Юридический адрес – 143444, Московская обл., Красногорск г., Пришвина (опалиха Мкр.) ул., дом 11, квартира 125

1.3. Дата государственной регистрации – 04.02.2021 г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человека.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет.

1.7. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участником общества являются:

- Фокин Дмитрий Сергеевич с долей 100 процентов;

1.8. Основной вид деятельности:

- 93.11 Деятельность спортивных объектов

1.09. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Фокин Дмитрий Сергеевич
Функции главного бухгалтера возложены на генерального директора.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере от 5%.

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н.

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.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

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 методу ФИФО	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 107п.
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 32п)"

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доход»)

Налоговая ставка – 6%.

Общество не формирует в бухгалтерском и налоговом учете резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	-
Денежные средства	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов представлены в таблице 3

5.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств представлены в таблице 4

5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений представлены в таблице 5

5.4. ЗАПАСЫ

Наличие и движение Запасов представлены в таблице 6

5.5. ДЕБИТОРСКАЯ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Наличие и движение дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса) приведено в пояснениях к бухгалтерской отчетности – таблица 7.

Резервы по сомнительным долгам дебиторов в 2024-2025 годах не создавались, так как отсутствуют сомнения в платежеспособности дебиторов.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 нет.

5.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 1 315 тыс.руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

5.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 20 тыс.руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получена прибыль в размере 2 385 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль/убыток Общества на конец отчетного периода составила – 6 436 тыс. руб.

5.8 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности (строка 1510 и 1520 бухгалтерского баланса) отражено в пояснениях к бухгалтерской отчетности – таблица 8

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	2025г.	2024 г
Выручка от реализации товаров услуг , в том числе	50 570	44 209
Деятельность спортивных объектов	50 570	44 209
Прочие доходы	-	-
Итого выручка от реализации товаров, услуг	50 570	44 209
Вперереализационные доходы	-	-
Итого выручка от прочих операций	-	-
ВСЕГО ДОХОД	50 570	44 209

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Наименование показателя	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Материальные затраты	10 460	8 035
Расходы на оплату труда	10 794	9 054
Отчисления на социальные нужды	2 223	1 682
Амортизация	270	43
Прочие затраты	21 630	22 412
Итого по элементам	45 378	41 225

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Прочие доходы		
Курсовые разницы		
Проценты по депозитному договору и на остаток по р/счету		1
Излишки при инвентаризации		
Прочие		
Прочие расходы		
Банковское обслуживание	959	836
Аренда земельного участка		
Стоимость прочего реализованного имущества		
Налоги и сборы		
Отчисления в оценочные резервы		
Проценты к получению (уплате)	332	651
Прочие расходы	4	34
Безвозмездная помощь		

По итогам хозяйственной деятельности в 2025 году получена прибыль в сумме 2 385 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Центр спортивного плавания» не принадлежит к группе компаний.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Участия Общества в судебных разбирательствах не было, иски к Обществу и от Общества не подавались.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор



Фокин Д.С.

—

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	Период	На начало года	поступило	спилено	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	первоначальная (пересеченная) стоимость накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	Период	На начало года	поступило	спилено	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	первоначальная (пересеченная) стоимость накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	спилено	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

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. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							списано	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 995	-	25 924	-	(21 138)	-	X	10 781	-
	За 2024 г.	1 953	-	25 098	-	(21 056)	-	X	5 995	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 995	-	15 246	-	-	-	(10 460)	10 781	-
	За 2024 г.	1 953	-	12 077	-	-	-	(8 035)	5 995	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 678	-	(21 138)	-	-	10 460	-
	За 2024 г.	-	-	13 021	-	(21 056)	-	-	8 035	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-