Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Лидер Фитнеса» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Лидер Фитнеса» зарегистрировано МРИ ФНС №39 по Республике Башкортостан 19 марта 2018 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1180280017037, ИНН 0245957252, КПП 024501001, юридический адрес: 450520, Республика Башкортостан, Уфимский р-н, с. Нижегородка, ул. Кузнецовская поляна, 4, каб. 31.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и связанные стороны организации:

- Гайсин Альберт Фавадисович — учредитель, 50% доля в уставном капитале; займы полученные от Гайсина А.Ф.
- Заболотний Станислав Вячеславович — учредитель 50% доли в уставном капитале; займы полученные от Заболотнего С.В.
- Безруков Евгений Викторович – занимает должность генерального директора;
- ИП Гайсина Айгуль Кадимовна – ведется совместная деятельность; займы полученные от Гайсиной А.Ф.

1.3. Основной вид деятельности организации: деятельность фитнес-центров, ОКВЭД 93.13.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 28 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Лидер Фитнеса» утверждена приказом генерального директора Заболотнего С.В. от 27.12.2018 № 4. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС. Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием физкультурно-оздоровительных услуг. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство", 25 «Общепрозводственные расходы», 26 «Общехозяйственный расходы», 44

«Расходы на продажу». Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж - «директ-костинг». Остальные расходы (не связанные с оказанием физкультурно-оздоровительных услуг) считаются прочими расходами.

3. Основные средства

В организации начисление амортизации по всем объектам ОС производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью. Переоценка ОС не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	114 100	(9 966)	4 173	-	-	(6 568)	-	-	-	118 273	(16 534)
	5210	за 2020г.	114 017	(3 679)	83	-	-	(6 287)	-	-	-	114 100	(9 966)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	19 404	(4 195)	590	-	-	(2 524)	-	-	-	19 993	(6 719)
	5211	за 2020г.	19 321	(1 748)	83	-	-	(2 447)	-	-	-	19 404	(4 195)
Сооружения	5202	за 2021г.	-	-	3 540	-	-	(195)	-	-	-	3 540	(195)
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	140	(46)	-	-	-	(28)	-	-	-	140	(73)
	5213	за 2020г.	140	(18)	-	-	-	(28)	-	-	-	140	(46)
Многолетние насаждения	5204	за 2021г.	332	(16)	-	-	-	(11)	-	-	-	332	(27)
	5214	за 2020г.	332	(5)	-	-	-	(11)	-	-	-	332	(16)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	-	-	44	-	-	(9)	-	-	-	44	(9)

	5215	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	548	(91)	-	-	-	(54)	-	-	-	548	(145)
	5216	за 2020г.	548	(36)	-	-	-	(54)	-	-	-	548	(91)
Здания	5207	за 2021г.	93 677	(5 619)	-	-	-	(3 747)	-	-	-	93 677	(9 366)
	5217	за 2020г.	93 677	(1 872)	-	-	-	(3 747)	-	-	-	93 677	(5 619)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 717,0	6 614,0	5 882,0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог по кредитному договору)	5286	97 150,0	106 799,0	108 938,0
	5287	-	-	-

4. Обеспечение обязательств

Кредитор	Договор залога/поручительства	Дата возникновения обязательства	Дата окончания обязательства	Залоговая стоимость, тыс. руб.
ПАО Сбербанк	Договор залога ТМЦ	01.10.2019	До полного исполнения обязательств по Договору	862,0
ПАО Сбербанк	Договор залога основных средств	01.10.2019		18 110,0
ПАО Сбербанк	Договор ипотеки	26.10.2018		44 943,0

Всем имуществом, переданным в залог и ипотеку, ООО «Лидер Фитнеса» имеет право владеть и пользоваться в ходе хозяйственной деятельности.

5. Прочие внеоборотные активы

В октябре 2019 г. между ИП Гайсина А.К. и ООО «Лидер Фитнеса» был заключен договор переуступки права аренды земельного участка по адресу: 450520, Республика Башкортостан, Уфимский район, с. Зубово. Срок договора аренды – с 04.10.2019 по 17.04.2064 г., стоимость платы за переуступку права аренды – 20 000 000,0 руб. Исходя из этого был определен срок списания расходов по договору.
Прочие внеоборотные активы на 31.12.2021 г. составили 18 992,0 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2021 г. 4 738 т. р., из них:
- расчеты по авансам выданным – 3 517,6 т. р.;
- расчеты по налогам и сборам – 11,0 т. р.;
- расчеты с персоналом – 7,2 т. р.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 129,9 т. р.;
- расчеты по аренде – 72,4 т. р.;

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2021 г. 29 306,0 т. р., из них:
- расчеты с поставщиками – 1 064,5 т. р.;
- расчеты по авансам полученным – 27 200,5 т. р.;
- расчеты по налогам и сборам – 586,6 т. р.;
- расчеты с персоналом – 428,6 т. р.;
- прочие – 25,5 т. р.

7. Кредиты и займы

Кредитор/Заимодавец*	**Продукт** (кредит, овердрафт, займ, иное)	**Дата договора**	**Дата погашения**	**Валюта кредита (RUR, USD, EUR и т.д.)**	**Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства**	**Сумма задолженности в рублевом эквиваленте**	**Вид обеспечения (ТМЦ, оборудованиие, недвижимость, поручительства, права и др.)**
Башкирское отделение №8598 ПАО Сбербанк	кредит	26.10.2018	26.04.2027	руб.	42 000,00	27 600,00	залог недвижимости, ОС, права аренды земельного участка
Займы от взаимозависимых лиц	займ	05.10.2018	31.12.2027	руб.	59 685,0	59 685,0	-
итого**	x	x	x	x	x	87 285,00	
Башкирское отделение №8598 ПАО Сбербанк	кредит	26.10.2018	26.04.2027	руб.	42 000,00	6 300,00	залог недвижимости, ОС, права аренды земельного участка
Башкирское отделение №8598 ПАО Сбербанк	проценты	26.10.2018	26.04.2027	руб.		55,0	
итого**	x	x	x	x	x	6 355,00	
Всего**	x	x		x	x	93 640,00	

По кредитному договору ПАО Сбербанк начислено процентов 4 097 тыс. руб. Займы от учредителей и частных лиц беспроцентные.

8. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	101 739	104 134	110 338
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	18 992	19 441	19 891
Запасы	1210	145	81	15
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	4 738	539	1 311
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 300	2 530	630
Прочие оборотные активы	1260	199	241	204
ИТОГО активы	-	129 113	126 966	132 389

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	87 285	93 585	97 785
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	6 355	8 815	3 300
Кредиторская задолженность	1520	29 306	26 070	41 423
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	122 947	128 469	142 508
Стоимость чистых активов	-	6 167	(1 503)	(10 119)

Генеральный директор ООО «Лидер Фитнеса» Безруков Е.В.

23.03.2022 г.