

«Фитнес Студия»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

430005, г. Саранск, ул.Титова, 23-А, 23-25-35, 23-34-05, ИНН 1326204650, КПП 132601001,
ОГРН 1081326000095, Р/с 40702810739000004623
в МОРДОВСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N8589 ПАО СБЕРБАНК г. Саранск
К/с 30101810100000000615 БИК 048952615

Исх. № 19 от 26.04.2022 г.

Управление ФНС России по Республике Мордовия

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «Фитнес Студия» за 2021 г (корректировка №1)

Настоящим сообщаем, что при проведении инвентаризации расчетов дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. выявлена сумма дебиторской задолженности в размере 51 505 278 (пятьдесят один миллион пятьсот пять тысяч двести семьдесят восемь) рублей 26 коп., подлежащая списанию в 2017 году, в связи с признанием дебитора банкротом, и внесением 05 сентября 2017 г. соответствующей записи в единый государственный реестр юридических лиц за номером 2171326158507.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету ПБУ22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утвержден Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н) и на основании учетной политики организации, выявленная сумма дебиторской задолженности является существенной ошибкой. На основании Приказа руководителя, дебиторская задолженность в размере 51 505 278 (пятьдесят один миллион пятьсот пять тысяч двести семьдесят восемь) рублей 26 коп списана за счет чистой прибыли (непокрытого убытка) в декабре 2021 г.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ22/2010 произведен ретроспективный пересчет бухгалтерской отчетности путем корректировки вступительного сальдо по строке 1370 бухгалтерского баланса за 2019 год.

Директор ООО «Фитнес Студия»



А.В. Левин

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Руководитель _____
 Левин Алексей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

26 апреля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	1 420	-	(1 420)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Клей	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Фильтровальная установка	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Форсунка возврата воды	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Скиммер	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Нипель НР	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Тройник диам. 50мм	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Форсунка для пылесоса	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Отвод 90 град	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран диаметр 50мм	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Электрический нагреватель 3 Квт		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Панель управления фильтровальной установкой		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Очиститель		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Лестница		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Песок кварцевый		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Труба		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Чаша бассейна		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Трансфор Вт/12В		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

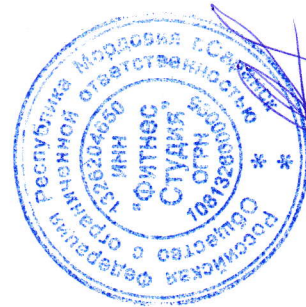
Пржектор светодиодный LED1-350led 25W	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Патрубок мп ф 16ц*/п	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Труба мп ф 16 б/ш (200м)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Фильтр магистральный для гор.воды 1/2	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Картридж механический PS BB 1005 на гор.воду	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Детский плавательный бассейн	за 2021г.	-	-	154	-	(154)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Массажер Vork D630 кресло	за 2021г.	-	-	588	-	(588)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Профессиональная беговая дорожка SHUA SH-5918 Black Edition	за 2021г.	-	-	200	-	(200)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Эллиптический тренажер DHZ-X-9200	за 2021г.	-	-	188	-	(188)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Аппарат BMP VORTEX SLIM	за 2021г.	-	-	290	-	(290)
	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. 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	5 657	6 762	7 043
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	124 935	125 513	133 420
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	344	438
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	767	344	438
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Левин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

26 апреля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 420	-	492	492	-	-	-	-	-	1 420	-
	5315	за 2020г.	89	-	1 438	107	-	-	-	75	-	1 420	-
в том числе:													
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021г.	1 420	-	492	492	-	-	-	-	-	1 420	-
	5310	за 2020г.	89	-	1 438	107	-	-	-	75	-	1 420	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	760	827
в том числе:				
Сырье, материалы и другие материальные ценности	5441	-	760	827
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 Левин Алексей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

26 апреля 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	513	-	344	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	513	-	344	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	5 327	64 581	(69 908)	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	91 188	76 157	151	(79 077)	-	-	-	X	88 424
	5580	за 2020г.	82 213	87 045	636	(78 708)	-	-	2	-	91 188
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	8 035	249	-	(1 934)	-	-	-	-	6 350
	5581	за 2020г.	8 570	5 734	-	(6 269)	-	-	-	-	8 035
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 774	2 619	-	(2 165)	-	-	-	-	5 227
	5582	за 2020г.	4 649	2 367	-	(2 242)	-	-	-	-	4 774
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	374	89	-	(39)	-	-	-	4	428
	5583	за 2020г.	1 255	(203)	223	(904)	-	-	2	-	374
кредиты	5564	за 2021г.	2 668	-	9	(2 677)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	2 649	331	(312)	-	-	-	-	2 668
займы	5565	за 2021г.	3 262	9 620	143	(2 618)	-	-	-	-	10 407
	5585	за 2020г.	4 351	4 735	83	(5 906)	-	-	-	-	3 262
прочая	5566	за 2021г.	72 076	63 581	-	(69 644)	-	-	-	-	66 012
	5586	за 2020г.	63 388	71 763	-	(63 075)	-	-	-	-	72 076
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	91 188	76 157	151	(79 077)	-	X	-	-	88 424
	5570	за 2020г.	82 213	87 045	636	(78 708)	-	X	2	-	91 188

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Девин Алексей Владимирович
 (подпись) * (расшифровка подписи)

26 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 644	943
Расходы на оплату труда	5620	7 263	5 698
Отчисления на социальные нужды	5630	1 722	1 223
Амортизация	5640	1 085	432
Прочие затраты	5650	5 706	3 957
Итого по элементам	5660	17 420	12 253
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(12)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 426	12 241

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

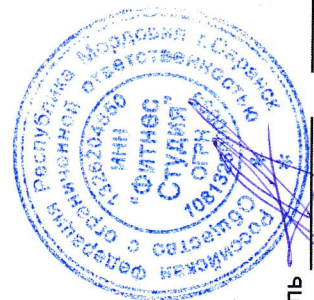


Руководитель Левин Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 апреля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
Левин Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 апреля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Левин Алексей Владимирович**
 (расшифровка подписи)

26 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	512	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		512		901
в том числе:					
на текущие расходы	5901		512		901
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910		-		-
за 2020г.	5920		-		-
за 2021г.	5911		-		-
за 2020г.	5921		-		-



Руководитель
Левин Алексей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

26 апреля 2022 г.