

**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**

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

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.
		5120	-	-
Всего	5121	-	-	-
в том числе:				

1.5. Незаконченные и неформальные 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	



29 июня 2022 г.

(подпись)

Руководитель

Фадеева Елена
 Анатольевна
 (расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				запраты 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 2021 г.	24 414	5 658	447 872	(453 099)	24 846	
	5250	за 2020 г.	24 522	5 330	-	(5 439)	24 414	
в том числе:	5241	за 2021 г.	20 817	-	-	-	20 817	
	5251	за 2020 г.	20 817	-	-	-	20 817	
Реконструкция Ресторан	5242	за 2021 г.	-	2 852	-	-	432	
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Монтаж системы кондиционирования 4 этаж	5243	за 2021 г.	1 003	-	-	-	1 003	
	5253	за 2020 г.	1 003	-	-	-	1 003	
Лифт типа SYNERGY г/л 1000 кг	5244	за 2021 г.	2 006	-	-	-	2 006	
	5254	за 2020 г.	2 006	-	-	-	2 006	
Лифт типа TYPЕ GROUP г/л 250 кг	5245	за 2021 г.	437	-	-	-	437	
	5255	за 2020 г.	437	-	-	-	437	
Шкаф автоматики для улр. вентилятором дымов.дв. с двигат. 18,5 кВт	5246	за 2021 г.	57	-	-	-	57	
	5256	за 2020 г.	57	-	-	-	57	
Шкаф автоматики для улр. вентилятором дымов.дв. с двигат. 30 кВт	5247	за 2021 г.	94	-	-	-	94	
	5257	за 2020 г.	94	-	-	-	94	
МФУ лазерное Кусега М2540DN	5248	за 2021 г.	-	51	-	-	51	
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Фотометр 6 в 1(измерение воды в бассейне)	5249	за 2021 г.	-	80	-	-	80	
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Тренажер Качели Юлина	-	за 2021 г.	-	168	-	-	168	
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Тренажер SkiErg с компьютером PMS	-	за 2021 г.	-	105	-	-	105	
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Микшер Cloud Z4K4	-	за 2021 г.	-	366	-	-	366	
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Усилитель мощности DSPRA MP-2000	-	за 2021 г.	-	157	-	-	157	
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Весы напольные медицинские SECA 200	-	за 2021 г.	-	49	-	-	49	
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Шкаф 4200*500*2000	-	за 2021 г.	-	70	-	-	70	
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Дорожка беговая CIRCLE FITNESS M7	-	за 2021 г.	-	389	-	-	389	
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Эллиптический тренажер CIRCLE FITNESS E7	-	за 2021 г.	-	365	-	-	365	
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Лазерный проектор Ортома ZH406ST-W	-	за 2021 г.	-	245	-	-	245	
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-	

Платформа для пауэрлифтинга FOREMAN FR-872/1	за 2021 г.	42	-	-	-	42	-	-
Соплярий вертикальный Luxula	за 2020 г.	170	-	-	-	170	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	548	-	-	-	548	-	-
Монтаж системы кондиционирования неотделимые	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
улучшения	за 2020 г.	-	-	-	(118 072)	-	118 072	-
Физкульт Автоаводский	за 2021 г.	-	-	-	(46 834)	-	46 834	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Физкульт Делова (Терра 52)	за 2021 г.	-	-	-	(6 174)	-	6 174	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Физкульт Парковая (ИП Золотова)	за 2020 г.	-	-	-	(114 905)	-	114 905	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Физкульт Родионова	за 2020 г.	-	-	-	(11 566)	-	11 566	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Физкульт Старт	за 2020 г.	-	-	-	(75 701)	-	75 701	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Физкульт Спорт	за 2020 г.	-	-	-	(46 834)	-	46 834	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Физкульт Делова (Терра Олимпия)	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	(27 786)	-	27 786	-
Физкульт Парковая (ИП Артамонова)	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Фанкойл канальный	за 2021 г.	1	-	-	-	-	110	-
	за 2020 г.	108	-	-	-	-	-	-
Считыватель дальнего действия RFID	за 2021 г.	68	-	-	-	-	68	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Рама силовая с платформой для штанги FУ-624	за 2021 г.	80	-	-	-	-	80	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Тренажер силовой "Машина Смита (7град.)" HOIST	за 2021 г.	102	-	-	-	-	102	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Наклонный жим ногами " HOIST	за 2021 г.	114	-	-	-	-	114	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Комплекс для персональных тренировок PPECOR	за 2021 г.	122	-	-	-	-	122	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Подтягивание/отжимание с помощью HOIST	за 2020 г.	127	-	-	-	-	127	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Перекрестная тяга HOIST	за 2020 г.	122	-	-	-	-	122	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Тренажер силовой "Машина Смита 3Р" HOIST	за 2020 г.	127	-	-	-	-	127	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Усилитель трансляционный	за 2021 г.	54	-	-	-	-	54	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Помост тяжелоатлетический (250*30*8см)	за 2021 г.	65	-	-	-	-	65	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Беговая дорожка модели 8-TR панель управления	за 2021 г.	1 214	-	-	-	-	1 214	-
Hot Vag 20м/ч, 15%	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Эллиптический тренажер модели 8-СТ	за 2021 г.	496	-	-	-	-	496	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателей	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	35 357	38 627	39 444
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 и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

29 июня 2022 г.

Фадеева Елена
Анатольевна

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме Продажи) - всего	5321	-	-	-
5325				
В том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

29 июня 2022 г.

Фадеева Елена

Анатольевна

(расшифровка подписи)



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	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
29 июня 2022 г.
(подпись)

Фадеева Елена
Анатолевна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															за 2021 г.	за 2020 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	139 828	-	30 204	-	(61 343)	-	-	-	-	-	-	118 146	-	-
в том числе:	5530	за 2020 г.	101 233	-	76 597	-	(41 645)	(339)	-	-	-	-	-	139 828	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	22 725	-	5 797	-	(1 690)	-	-	-	-	-	-	26 832	-	-
Авансы выданные	5531	за 2020 г.	21 769	-	2 351	-	(1 071)	(324)	-	-	-	-	-	22 725	-	-
Прочая	5512	за 2021 г.	87 340	-	15 358	-	(28 537)	-	-	-	-	-	-	74 160	-	-
	5532	за 2020 г.	40 159	-	72 933	-	(25 737)	(15)	-	-	-	-	-	87 340	-	-
	5513	за 2021 г.	29 763	-	9 049	-	(31 116)	-	1 099	-	-	-	-	17 154	-	-
	5533	за 2020 г.	39 305	-	1 313	-	(14 837)	-	426	-	-	-	-	29 763	-	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021 г.	139 828	-	30 204	-	(61 343)	-	-	-	-	-	-	118 146	-	-
Итого	5520	за 2020 г.	101 233	-	76 597	-	(41 645)	(339)	-	-	-	-	-	139 828	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	1 346 841	-	(738 293)	-	608 548
	5571	за 2020 г.	1 342 854	143 224	(139 237)	-	1 346 841
в том числе:							
кредиты	5552	за 2021 г.	673 262	-	(64 714)	-	608 548
	5572	за 2020 г.	678 962	5 000	(10 700)	-	673 262
	5553	за 2021 г.	673 579	-	(673 579)	-	-
	5573	за 2020 г.	663 892	138 224	(128 537)	-	673 579
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	477 967	182 340	(287 016)	(10)	997 829
	5580	за 2020 г.	522 407	43 832	(153 357)	(521)	477 967
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	61 619	37 049	(21 355)	-	77 313
	5581	за 2020 г.	75 851	14 221	(24 536)	(20)	61 619
	5562	за 2021 г.	321 891	138 225	(8 728)	(10)	451 378
	5582	за 2020 г.	419 572	20 866	(122 022)	(500)	321 891
авансы полученные	5563	за 2021 г.	15 430	1 107	(6 553)	-	9 983
	5583	за 2020 г.	12 096	4 361	(1 024)	-	15 430
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2021 г.	65 521	57 106	(118 130)	-	4 497
	5584	за 2020 г.	-	65 521	(118 130)	-	65 521
кредиты	5585	за 2021 г.	-	567 443	(127 203)	-	440 240
	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2021 г.	13 506	5 959	(5 046)	-	14 419
	5586	за 2020 г.	14 886	4 384	(5 764)	-	13 506
прочая	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 2020 г.	1 824 808	182 340	(1 025 309)	(10)	1 606 378
	5570	за 2020 г.	1 865 261	187 056	(292 594)	(521)	1 824 808

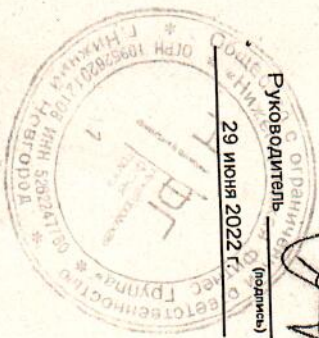
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами	5593	-	-	-



Фадеева Елена
Анатольевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
29 июня 2022 г. (подпись)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Материальные затраты	5610	25 663	35 191		
Расходы на оплату труда	5620	214 703	182 589		
Отчисления на социальные нужды	5630	40 240	35 182		
Амортизация	5640	71 450	70 660		
Прочие затраты	5650	362 958	315 516		
Итого по элементам	5660	715 014	639 138		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	715 014	639 138		



Руководитель

(подпись)

29 июня 2022 г.

Фадеева Елена
Анатолевна

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 087	20 024	(24 311)	-	13 801
в том числе:						
Страховые взносы	5701	2 414	2 672	(3 875)	-	1 211
Отпуска	5702	15 673	17 352	(20 436)	-	12 589

Руководитель

(подпись)

29 июня 2022 г.

Фадеева Елена
Анатольевна

(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	6 489	7 293	7 293
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

29 июня 2022 г.

Фадеева Елена
Анатолевна

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

29 июня 2022 г.

Фадеева Елена
Анатольевна
(расшифровка подписи)



Общество с ограниченной ответственностью
«Нижегородская Фитнес Группа»

**Пояснения к пересмотренному Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Нижегородская Фитнес Группа" за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Нижегородская Фитнес Группа"
Юридический адрес	603070, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Бетанкура ул., дом № 1, корпус Секция ФизКульт, оф.166
Фактический адрес	603070, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Бетанкура ул., дом № 1, корпус Секция ФизКульт, оф.166
Дата регистрации	07.04.2010
ОГРН	1095262012108
ИНН/КПП	5262247780/525701001
ОВЭД	93.19 Деятельность в области спорта прочая

1.2. Основные участники

Основными участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2021г. являются:

Участник	Доля в %	Доля в руб.
Баранцев Алексей Георгиевич	50 %	116 000 рублей 00 копеек
Федотов Андрей Викторович	50 %	116 000 рублей 00 копеек

1.3. Среднесписочная численность сотрудников Общества

2020г.	2021г.
248	248

1.4. Общество в соответствии с п.1 ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» является субъектом среднего предпринимательства, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2. Основной вид деятельности

Реализация услуг населению по организации и проведению физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий – освобожден от Налога на добавленную стоимость в соответствии со статьей 149 Кодекса, пункт 2, подпункт 14.1

3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	Баранцев Алексей Георгиевич –50 % Федотов Андрей Викторович - 50%	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Фадеева Елена Анатольевна	В соответствии с Уставом

4. Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Считать объектами основных средств объекты сроком службы более 1 года и стоимостью более 40 000 руб.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Аналитический учет МПЗ ведется в 1С по наименованиям материально-производственных запасов и местам их хранения в количественном и суммовом выражении.

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н (далее - ФСБУ 5/2019), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с предоставлением физкультурно-оздоровительных услуг, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с предоставлением услуг, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство".

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резерв на предстоящую оплату отпусков создается (п.5 ПБУ 8/2010) (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

5. Краткая информация об изменениях в учетной политике с 01.01.2022г.

Учет основных средств в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество применяет альтернативный метод перехода по учету основных средств. Производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Учет капитальных вложений в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В силу пункта 26 ФСБУ 26/2020 организациям применяется ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет арендованного имущества в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество в качестве Арендатора по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательством по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется данный стандарт, не пересчитываются.

Общество применяет правила документооборота, требования к первичным документам и регистрам бухучета, порядок их исправления и хранения в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н; а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все показатели в пояснениях приведены в тысячах рублей.

7. Информация об отдельных активах и обязательствах, признании доходов и расходов

7.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении основных средств представлена в табл. 2 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в табл. 4 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение запасов не формировался, ввиду отсутствия признаков обесценения, установленных учетной политикой.

7.3. Дебиторская задолженность

Структура, информация о движении дебиторской задолженности приведена в табл. 5 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.4. Финансовые вложения

Информация об финансовых вложениях отражена в Балансе Общества по стр. 1170и стр. 1240.

Вклад в уставный капитал

Наименование юридического лица	ИНН	Сумма, тыс. руб.
ООО "Фитнес-клуб на Советской"	5262315350	27 960
ООО "Фитнес-клуб на Южном"	5262322340	98 401

Предоставленные долгосрочные займы

Наименование контрагента	ИНН	договор займа	срок действия	Задолженность на 31.12.2022
ООО "Фитнес-клуб на Советской"	5262315350	дог. займа б/н от 16.03.2015	до 31.12.2025	22 960
ООО "Фитнес-клуб на Южном"	5262322340	договор займа б/н от 24.04.17	до 31.12.2025	98 391

Предоставленные краткосрочные займы

Наименование контрагента	ИНН	договор займа	срок действия	Задолженность на 31.12.2022
ООО "Нижегородская Академия Фитнеса"	5262219688	дог. займа 23-0/3-2013ФКП от 31.10.13 фкп	до 31.12.2022	48 074
ООО "Нижегородский Аутсорсинг "	5262143333	договор займа 7-0/3м-2015НФг от 25.05.15	до 31.12.2022	6 970
ООО "Первый"	5262152810	Договор займа № 10-1/3м-2014-НФГ от 13.03.14	до 31.12.2022	2 477
ООО "РЕЖИМ СФК"	5260427788	Договор займа №1-0/3м-2020-НФГ от 17.12.2020	до 31.12.2022	6 000
ООО "РЕЖИМ СФК"	5260427788	Договор займа №2-0/3м-2020-НФГ от 29.12.20	до 31.12.2022	10 347
ООО "Фест Сервис"	5262231163	Договор займа № 19-0/3м-2013 НФГ от 30.05.2013	до 31.12.2022	133 801
ИТОГО				207 669

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств Общества приведена в таблице:

Расшифровка строки баланса 1250 на 31.12.2021г

Счет	Наименование	СальдоКонечное
Счет 50		130
Счет 50	Касса организации	130

Счет 51		14 515
Счет 51	Расчетные счета	14 515

Счет 57		5 404
Счет 57	Переводы в пути	5 404

Итого		20 049
-------	--	--------

Информация о движении денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств.

7.6. Прочие оборотные активы

Информация по прочим оборотным активам приведена в таблице ниже

Расшифровка строки баланса 1260 на 31.12.2021г

Счет	Наименование	Сальдо Конечное
Счет 76.АВ		2 137
Счет 76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	2 137
Счет 97		523 885
Счет 97	Расходы будущих периодов	523 885

7.7. Капитал

Расшифровка строки баланса 1310 на 31.12.2021г

Счет	Наименование	Сальдо Конечное
Счет 80		232
Счет 80	Уставный капитал	232
Итого		232

Уставный капитал за 2021 год не изменился и составил 232 000,00 тыс. руб.

В 2021 году решение по выплате доходов не принималось.

В 2021 году смены участников и/или перераспределение долей не было.

Размер чистых активов составил – на 31.12.2019г. - 187110 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 201660 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 330153 тыс. руб.

Размер чистой прибыли составил - на 31.12.2019г. - 30436 тыс.руб., на 31.12.2020г. - 14549 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 128493 тыс. руб.

7.8. Займы, кредиты

Структура, информация о движении кредиторской задолженности приведена в табл. 5 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.9. Кредиторская задолженность

Структура, информация о движении кредиторской задолженности приведена в табл. 5 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.10. Оценочные значения и резервы

По результатам инвентаризации обязательств на 31.12.2020 и на 31.12.2021 г. сомнительная задолженность отсутствует, поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался.

Величина и движение других оценочных резервов за 2021 год

Расшифровка строки баланса 1540 на 31.12.2021г

Счет	Наименование	Сальдо Конечное
96		13 801
96	Резервы предстоящих расходов-Страховые взносы	1 211
96	Резервы предстоящих расходов -Отпуска	12 590
Итого		13 801

7.11. Выручка

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также прочих доходах и расходах в разрезе элементов статей затрат в (ПБУ 10/99) представлена в таблицах:

7.11.1. Выручка

Товар 20%		3 939
20%		3 939
Обороты за 2020		1 238
Обороты за 2021		2 701
Услуги 20%		1 535 090
20%		150 217
Обороты за 2020		54 677
Обороты за 2021		95 541
Услуги Без НДС		1 384 873
Обороты за 2020		614 205

Обороты за 2021		770 665
Услуги аренда 20%		6 417
20%		6 417
Обороты за 2020		3 066
Обороты за 2021		3 351

7.12. Себестоимость продаж

Товар		1 892
Обороты за 2020		980
Обороты за 2021		913
Услуги		1 352 273
Обороты за 2020		638 159
Обороты за 2021		714 114

7.13. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице:

Прочие доходы 2021 год		97 784
Гос.пошлина		15
Доходы / Расходы прошлых периодов-НДС		155
Доходы / Расходы прошлых периодов-по акту сверки		7
Доходы, не учитываемые в НУ		50 375
Излишки(Недостача), выявленные при инвентаризации		25
Курсовые разницы		44
Поступления и расходы от выбытия ОС		80
Поступления и расходы от выбытия ТМЦ		42
Прочие доходы и расходы		220
Субсидия		46 812
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий догов		8
Прочие доходы 2020 год		114 410
Доходы / Расходы прошлых периодов-НДС		89
Доходы, не учитываемые в НУ		9 324
Излишки(Недостача), выявленные при инвентаризации		4
Курсовые разницы		4
Поступления и расходы от выбытия ОС		47
Поступления и расходы от выбытия ТМЦ		123
Прочие доходы и расходы		2 772
Резерв по отпускам		16 139
Списание ДЗ и КЗ с истекшим сроком исковой давности		521
Субсидия		85 173
Услуги банка		180

7.14. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

Прочие расходы за 2021 год		23 988
Гос.пошлина		136
Доходы / Расходы прошлых периодов-НДС		1 074
Доходы / Расходы прошлых периодов-по акту сверки		1
Затраты, не уменьшающие НО		7 280
Материальная помощь		8
НДС, не принимаемый к вычету		51
Поступления и расходы от выбытия ОС		13
Поступления и расходы от выбытия ТМЦ		10
Прочие доходы и расходы		495
Услуги банка		14 742
Штрафы, пени по налогам и сборам		3
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		175

Прочие расходы за 2020 год		17 721
Гос.пошлина		283
Доходы / Расходы прошлых периодов-НДС		601
Затраты, не уменьшающие НО		5 139
Курсовые разницы		2
Материальная помощь		37
НДС, не принимаемый к вычету		105
Подарки сотрудникам		85
Поступления и расходы от выбытия ОС		8
Поступления и расходы от выбытия ТМЦ		107
Прочие доходы и расходы		1 113
Резерв по отпускам		134
Списание ДЗ и КЗ с истекшим сроком исковой давности		354
Списание ОС		62
Услуги банка		9 569
Штрафы, пени по налогам и сборам		43
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		79

8. Прочие пояснения**8.1. Связанные стороны**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2021 году осуществляло операции со сторонами (юридическими и физическими лицами), которые являются связанными.

Перечень связанных сторон по следующим группам приведен в таблице:

Фадеева Елена Анатольевна	Лицо – единоличный исполнительный орган
Федотов Андрей Викторович	Бенефициарный владелец

Баранцев Алексей Георгиевич	Бенефициарный владелец
-----------------------------	------------------------

ООО "Нижегородская Фитнес Группа" является участником в следующих юридических лицах

Наименование юридического лица	ИНН	Доля участия в %
ООО "Фитнес-клуб на Советской"	5262315350	100%
ООО "Фитнес-клуб на Южном"	5262322340	100%

8.2. Судебные разбирательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, в которых оно является ответчиком.

8.3. События после отчетной даты

Президентом Российской Федерации 21 февраля 2022 года подписаны Указы о признании суверенитета Донецкой и Луганской народных республик, так же были подписаны договоры о дружбе и взаимопомощи с Руководителями ДНР и ЛНР. Соглашения ратифицированы Парламентом и республиками Донбасса.

Во исполнение ратифицированных Федеральным собранием договоров о дружбе и взаимопомощи с ДНР и ЛНР 24 февраля Президентом принято решение о проведении специальной военной операции.

После начала специальной военной операции на Украине Европейский Союз, США и ряд других стран ввели несколько пакетов санкций как против отдельных юридических лиц, так же против отдельных секторов экономики.

Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут оказать в будущем негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Возможны трудности в приобретении импортного оборудования, комплектующих, запчастей и необходимых материалов для реализации услуг населению по организации и проведению физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий в полном объеме.

Рост ключевой ставки может повлиять на процентную ставку по кредитам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Неопределенность указанной ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

8.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В 2021 году у Общества не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

8.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности.

Общество в 2022 продолжит свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

9. Обстоятельства пересмотра бухгалтерской отчетности

Причиной пересмотра бухгалтерской отчетности явилось необходимость уточнения отдельных показателей за 2021 год в следствии допущенных ранее технических ошибок. Внесенные корректировки не изменили финансовые показатели общества в целом за 2021 год.

		до пересмотра	после пересмотра
Бухгалтерский баланс	стр. 1410	1 053 285	608 548
Бухгалтерский баланс	стр. 1510	-	444 736
Бухгалтерский баланс	стр. 1170		126 361
Бухгалтерский баланс	стр.1240	334 030	207 669
Отчет о финансовых результатах	стр. 2411	0	-892
Отчет об изменениях капитала	стр. 3600	330 152	330 153
Отчет о движении денежных средств 2021	стр. 4120	-	-
Отчет о движении денежных средств 2021	стр. 4120	907 347	874 347
Отчет о движении денежных средств 2021	стр. 4450	36 652	3 652
Отчет о движении денежных средств 2020	стр. 4120	-	-
Отчет о движении денежных средств 2020	стр. 4120	723 106	756 106
Отчет о движении денежных средств 2020	стр. 4500	36 652	3 652

Генеральный директор

Фадесва Елена Анатольевна

Главный бухгалтер



Бурлакова Наталья Юрьевна

«30» марта 2022 г