

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Лидер Фитнесса» за 2023 год

### 1. Общие сведения

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

Свидетельство о государственной регистрации № 1180280017037, ИНН 0245957252, КПП 024501001, юридический адрес: 450522, Республика Башкортостан, Уфимский р-н, с. Зубово, ул. Центральная, 186.

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.
- Заболотный Станислав Вячеславович — учредитель 50% доли в уставном капитале; займы полученные от Заболотного 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 2023 года составила 44 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Лидер Фитнесса» утверждена приказом генерального директора Заболотного 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 «Общепроизводственные 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 100 000 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	119 451	(23 089)	459	-	(6 638)	-	-	-	-	119 910	(29 727)
	5210	за 2022г.	118 273	(16 536)	1 177	-	(6 552)	-	-	-	-	119 451	(23 089)
В том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	21 171	(9 156)	459	-	(2 530)	-	-	-	21 630	(11 687)
	5211	за 2022г.	19 993	(6 719)	1 177	-	(2 438)	-	-	-	21 171	(9 156)	
Сооружения	5202	за 2023г.	3 540	(450)	-	-	(254)	-	-	-	-	3 540	(704)
	5212	за 2022г.	3 540	(195)	-	-	(254)	-	-	-	-	3 540	(450)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	44	(30)	-	-	(14)	-	-	-	-	44	(44)
	5213	за 2022г.	44	(9)	-	-	(21)	-	-	-	-	44	(30)
Многолетние насаждения	5204	за 2023г.	332	(38)	-	-	(11)	-	-	-	-	332	(49)
	5214	за 2022г.	332	(27)	-	-	(11)	-	-	-	-	332	(38)
Здания	5205	за 2023г.	93 677	(13 115)	-	-	(3 747)	-	-	-	-	93 677	(16 862)

Производственный и хозяйственный инвентарь	5215 за 2022г.	93 677	(9 368)	-	(3 747)	-	-	93 677	(13 115)
	5206 за 2023г.	140	(101)	-	(28)	-	-	140	(129)
Другие виды основных средств	5216 за 2022г.	140	(73)	-	(28)	-	-	140	(101)
	5207 за 2023г.	548	(199)	-	(54)	-	-	548	(253)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5217 за 2022г.	548	(145)	-	(54)	-	-	548	(199)
	5220 за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221 за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Лидер Фитнесса» начало применять Федеральный стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Основание – п. 51 ФСБУ 6/2020.

### 3.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	11 717,0	11 717,0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	85 908,	91 254,0	97 150,0

(залог по кредитному договору)					
		5287	-		-

#### 4. Обеспечение обязательств

Кредитор	Договор залога/поруательства	Дата возникновения обязательства	Дата окончания обязательства	Залоговая стоимость, тыс. руб.
ПАО Сбербанк	Договор залога ТМЦ	01.10.2019	До полного исполнения	862,0
ПАО Сбербанк	Договор залога основных средств	01.10.2019	обязательства по Договору	18 110,0
ПАО Сбербанк	Договор ипотеки	26.10.2018	Договору	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 31.12.2023 г. составили 18 094,0 тыс. руб.

#### 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2023 г. 12 907 т. р., из них:

- расчеты по авансам выданным – 1 652 т. р.;
- расчеты с персоналом – 30 т. р.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 11 225 т. р.;

Кредиторская задолженность – 37 469 т. р.;

- расчеты с поставщиками – 1 240 т. р.;

- расчеты по авансам полученным – 34 469 т. р.;
- расчеты по налогам и сборам – 999 т. р.;
- расчеты с персоналом – 761 т. р.;

### 7. Кредиты и займы

Кредитор/Займода век*	Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	Дата договора	Дата погашени я	Валюта кредита (RUR, USD, EUR и т.д.)	Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолженности в рублевом эквиваленте	Вид обеспечения (ТМЦ, оборудование, недвижимость, поручительства, права и др.)
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам							
Башкирское отделение №8598 ПАО Сбербанк	кредит	26.10.2018	26.04.2027	руб.	42 000,00	14 100,00	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	73 785,000	
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам							
Башкирское отделение №8598 ПАО Сбербанк	кредит	26.10.2018	26.04.2027	руб.	42 000,00	7 084,00	залог недвижимости, ОС, права аренды земельного участка
итого	x	x	x	x	x	7 084,00	
Всего	x	x		x	x	80 869,00	

По кредитному договору ПАО Сбербанк в 2023 г. начислено процентов 2 997 тыс. руб. Займы от учредителей и частных лиц беспроцентные.

### 8. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	90 183	96 362	101 739
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	18 094	18 543	18 992
Запасы	1210	60	65	145
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	12 907	5 319	4 738
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4437	1 992	3 300

Прочие оборотные активы	1260	456	255	199
<b>ИТОГО активы</b>	-	126 138	122 536	129 113
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	73 785	80 835	87 285
Отложенные налоговые обязательства	1420			
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450			
Заемные средства краткосрочные	1510	7 084	6 495	6 355
Кредиторская задолженность	1520	37 469	29 021	29 306
Оценочные обязательства краткосрочные	1540			
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	118 338	116 351	122 946
<b>Стоймость чистых активов</b>	-	7 800	6 185	6 167

Генеральный директор ООО «Лидер Фитнеса»

Безруков Е.В.

27.03.2024 г.



