

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ЮГ»
составлены в соответствии с ФБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность»

Раздел 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЮГ»
Сокращенное наименование	ООО «ЮГ»
ИНН/КПП	3817044434/381701001
ОКПО	27245847
ОГРН	1153850006540
Кем управляется	Директор Е.Н. Горбачев

Основным видом деятельности ООО «ЮГ» является деятельность фитнес центров (ОКВЭД 93.13.). Доходы от деятельности фитнес-центров являются доходами от обычных видов деятельности. Другим обычным видом деятельности является: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

ООО «ЮГ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения _УСН с объектом «Доходы».

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником общества является Горбачев Е.Н. с долей 100%.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЮГ» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4\13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «ЮГ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ЮГ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

ООО «ЮГ» применяет план счетов:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов: 60, 76;

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», с использованием счетов 90 и 91.

Учет доходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел 3. Расшифровка основных средств

Объект ОС	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Нежилое здание	Первоначальная стоимость – 32 Накопленная амортизация – 32 Балансовая стоимость - 0	-	-	-	Первоначальная стоимость – 32 Накопленная амортизация – 32 Балансовая стоимость - 0
Земельный участок	Первоначальная стоимость – 717 Накопленная амортизация – 0 Балансовая стоимость - 717	-	-	-	Первоначальная стоимость – 717 Накопленная амортизация – 0 Балансовая стоимость - 717
Спортивное оборудование	Первоначальная стоимость – 3 683 Накопленная амортизация – 2 795 Балансовая стоимость - 888	758	-	472	Первоначальная стоимость – 4 441 Накопленная амортизация – 3 267 Балансовая стоимость - 1174
Электростанция	Первоначальная стоимость – 47 Накопленная амортизация – 47 Балансовая стоимость 0	-	-	-	Первоначальная стоимость – 47 Накопленная амортизация – 47 Балансовая стоимость - 0
				Итого:	Балансовая стоимость: 1891

Раздел 4. Расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)	
		затраты	списано		
Материалы	238	452	483	207	
Малоценное оборудование	766	21	-	787	
Спорт. инвентарь	1982	136	-	2118	
				Итого:	3112

Раздел 5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		начислено	поступило	
Задолженность покупателей услуг	243	15682	15607	318
Задолженность поставщиков	5	6983	6983	5
Итого:				323

Раздел 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом поступлений и платежей в 2025 г. (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Денежные средства на расчетном счете	1268	16269	15203	2334
Наличные денежные средства в кассе	24	316	323	17
Итого:				2351

Раздел 7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		начислено	списано	
Поставщики услуг	0	1345	1276	69
Задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию	125	1954	1899	180
Задолженность по исполнительным листам - алименты	11	174	174	11
Итого:				260

Раздел 8. Расшифровка доходов в разрезе деятельности

Вид деятельности	Величина доходов (тыс. руб.)
Деятельность фитнес центров (ОКВЭД 93.13.)	10651
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)	5090
Прочий приход денежных средств: Прочие поступления. Выплата за операцию с бонусами программы лояльности "СберБизнес. Спасибо"	17
Итого	15758

Раздел 9. Расходы

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ		
Материальные затраты	7960	6688
В т.ч. Аренда помещений	2827	2641
Поставщики услуг	5133	4047
Затраты на оплату труда	2512	1986
Страховые взносы	917	679
Налоги	564	477
В т.ч. Земельный налог	46	46
Налог на имущество	166	166
НДФЛ	326	265
Закупка спортивного оборудования	1189	451
Прочие расходы	85	45
Итого	13227	10326
ПРОЧИЕ		
Услуги банка	326	286
Налог УСН	473	387

Выручка организации за отчетный период составила 15 758 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1289 тыс. руб.

Арендованные помещения используются для размещения спортивных залов. В 2025 году организация не получала государственную помощь.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Директор



Е.Н. Горбачев