

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФЛЕКС», (далее – организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ФЛЕКС», зарегистрировано «22» июля 2016 года за основным государственным регистрационным номером 1193850015721.

Юридический адрес: 664082, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИРКУТСК, МКР. УНИВЕРСИТЕТСКИЙ, Д. 2-Б

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 9 человека

Основной вид деятельности Общества: 93.13 Деятельность фитнес-центров;

Дополнительные виды деятельности:

Код	Расшифровка
47.11	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
47.19	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
85.41.1	Образование в области спорта и отдыха
93.11	Деятельность спортивных объектов
93.12	Деятельность спортивных клубов
93.19	Деятельность в области спорта прочая

Общество не имеет филиалов (представительств).

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 47,2 тыс. руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Полномочия Учредителей и собственников закреплены за Бойко Максимом Юрьевичем 26,5% и Захаровой Натальей Васильевной 47%, Кузьминым Юрием Денисовичем 26,5%

В соответствии с Уставом функции единоличного исполнительного органа переданы руководителю – генеральному директору.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетной политике:

Изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 не вносились.

Основные средства

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
- товарные знаки,
- изобретения,
- секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку

на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами, в частности, являются:

– Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

– Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

– Готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

– Товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

– Готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

– Затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, периодов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

– Объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

– Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единицей учета запасов является инвентарный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов,

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию

в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 107н.

Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из двух величин:

- фактическая себестоимость запасов,
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Обществом не формируется резерв под обесценение запасов

Последствия изменения учетной политики в связи с началом ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности без учета НДС.

Общество не создает резервы сомнительных.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются финансовые вложения в размере 55 009 тыс. руб..

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Оценочные обязательства

Общество не создает резервы по оплате предстоящих отпусков.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено, ввиду чего в бухгалтерской отчетности отсутствуют корректировки в связи с исправлением ошибок.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные, сформированные на 31.12.2023 и 31.12.2024 гг.

4.2. Основные средства.

5. В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Таблица 1, тыс. руб.

№ п/п	Основные средства	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.
1	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	10 948
1.1	Машины и оборудование (кроме офисного)	5 507,4
1.2	Офисное оборудование	105,4
1.3	Другие виды основных средств	5 335,3

5.1. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

5.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г нематериальные активы отсутствуют

5.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются финансовые вложения в размере 55 009 тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58			55 359 358,85	350 000,00	55 009 358,85	
58.03			55 359 358,85	350 000,00	55 009 358,85	
Итого			55 359 358,85	350 000,00	55 009 358,85	

5.4. Запасы

Информация в разрезе видов запасов:

Таблица 2, тыс. руб.

№ п/п	Вид запасов	Стоимость на 31.12.2025г.
1.	Запасы- всего	2 772,9
1.1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 605,90

1.2	Товары для перепродажи	167,1
-----	------------------------	-------

5.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице ниже

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование дебитора	Сумма
60.02	19 197,6
Абибуллаева Эльвина Эдемовна ИП	44,00
АВИАКОМПАНИЯ СИБИРЬ АО	1,87
АВИАСЕЙЛС БИЗНЕС ООО	0,70
АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ ООО	0,30
АЙКО АО	8,00
АЛЕЙНИКОВА ВИКТОРИЯ АЛЕКСЕЕВНА	108,75
АРМАПРО ООО	23,80
Бельцов Александр Сергеевич ИП	1 560,00
Беляева Лариса Александровна ИП	44,50
Бийбулатова Елизавета Станиславовна ИП	25,00
Богомоллов Егор Валерьевич ИП	400,00
Бойко Евгений Евгеньевич ИП	2 851,60
Галушкин Артур Дмитриевич ИП	50,00
ГАРАЕВ ЗАБИЛ ХАБАТ ОГЛЫ ИП	15,76
Гасанов Самир Бахтияр Оглы ИП	453,52
ГОРОЗИЯ АННА ОЛЕГОВНА ИП	84,00
Горчаков Владимир Александрович ИП	556,50
Град-инжиниринг ООО	9,42
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	0,43
Денисов Денис Владимирович ИП	86,23
ДЗЕЙТОВА ФАТИМА ИБРАГИМОВНА ИП	280,00
ДПО МБА АНО	116,50
Дружинин Геннадий Эдуардович ИП	75,27
ЕВСТИФЕЕВ МАКСИМ МАКСИМОВИЧ	148,10
ЕВТУШЕНКО ПОЛИНА ИП	60,00
Егупова Ульяна Александровна	16,00
Жуковская Полина Геннадьевна ИП	11,00
Закирова Элина Артуровна ИП	1 011,00
Зарипова Юлия Михайловна ИП	44,00
ЗИГАНША ЭМИЛЬ ПАВЛОВИЧ ИП	48,15
Илиопуло Эрика Андреевна ИП	37,24
Ильиных Полина Константиновна ИП	50,00
ИНДЕВАР ООО	0,08
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	38,27
Источник СтароМытищинский ООО	2,10
КАЗАНСКИЕ КОФЕЙНИ ООО	421,77
Ким Екатерина Андреевна ИП	140,00
Ким Наргиза Юрьевна ИП	20,06
Киреев Василий Вячеславович ИП	95,54
КЛАУДКАССИР ООО	12,00
Кондрух Владимир Александрович ИП	276,00
КОРЕНЕВ АЛЕКСЕЙ АРКАДЬЕВИЧ ИП	21,20

Короед Яна Юрьевна ИП	118,00
ЛЕ МОНЛИД ООО	0,66
Левакова Алина Алексеевна ИП	30,77
Легоньков Роман Игоревич ИП	215,06
МАЙЛОНДРИ-ПРАЧЕЧНАЯ КАЗАНЬ ООО	8,04
Мамиконян Илона Араиковна ИП	90,00
Маркова Надежда Александровна ИП	6,00
МЕГАФОН ПАО	1,50
Мельтон Софья Александровна ИП	133,33
Милюк Александр Петрович ИП	92,82
Минасян Давид Артурович ИП	29,97
МИНЕКАЕВА АЗИЗА РАВШАНОВНА ИП	108,70
МОБИЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	185,92
Мубаракшина Гузель Галимжановна ИП	9,00
ОГАНОВА ИРМА АЛЕКСАНДРОВНА ИП	85,00
Одинченко Наталья Сергеевна ИП	748,00
ОНИКС ООО	26,25
ПЕРМИТИН ИЛЬЯ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	60,00
Першин Вячеслав Дмитриевич ИП	1 287,05
ПИЛИПЧУК АНГЕЛИНА ВИКТОРОВНА	17,50
Плотникова Валерия Андреевна	7,50
Политыко Марк Станиславович ИП	25,55
ПРИНТ ООО	219,11
ПРОФМСК ООО	105,34
РАХИМОВ ИСФАНДИЁР САФАРМУРОВОВИЧ	20,46
Саид Ева Джавидовна ИП	130,00
Сафонова Эльвира Александровна ИП	87,90
СВЕЧКИН ОЛЕГ НИКОЛАЕВИЧ ИП	11,19
СД УСПЕХ ООО	462,77
СЕЛЕКТЕЛ АО	173,26
СЗ МЕТРОПОЛИЯ ООО	1 267,00
СИМАВОСТОК ООО	14,24
СИМОНОВ ДАНИЛ АРКАДЬЕВИЧ	250,00
СИТИЛИНК ООО.	0,95
СКВЕБ ООО	1 870,00
СПОРТ МЕДИА ООО	121,40
ТД СИМА-ЛЕНД ООО	1,19
Технологии Отраслевой Трансформации ООО	33,00
ТЕХНОЛОГИЯ ООО	21,95
ТСН-ТСЖ ПУДОВКИНА 7	5,00
Филичева Мария Дмитриевна ИП	12,77
Хабибуллин Марат Занифович ИП	22,26
Хамаева Гульнара Азатовна ИП	400,00
ЦЕРЕБРО ДИДЖИТАЛ ООО	758,87
Цой Ирина Еновна ИП	182,80
Чистякова Ксения Станиславовна ИП	207,00
Чупакова Аделя Ринатовна ИП	20,75
Шипунов Кирилл Андреевич ИП	186,95
Шурчилова Лена Ригелевна ИП	5,50
Щербаков Никита Станиславович ИП	15,90
ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО	34,30

ЭСК АО	20,50
71.01	326,06
Кузьмин Юрий Денисович	190,69
Бойко Максим Юрьевич	134,27
Фролова Екатерина Николаевна	1,10
76.05	3 672,66
С С П ГЕНОФОНД ООО	2 829,12
КАЗАНСКИЕ КОФЕЙНИ ООО	843,54
76.09	493,01
Финансовые и платежные технологии ООО	493,01
97.21	172,83
Прочие расходы будущих периодов	172,83
Итого	23 862,17

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют 8 908 тыс. руб:

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	8 908	9 727

5.7. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. прочие оборотные активы отсутствуют

5.8. Заемные средства.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют 232 339 тыс. руб.

Заемные средства получены:

Таблица 5, тыс. руб.

Наименование займодавца	Договор	Сумма займа
ЗАХАРОВА НАТАЛЬЯ ВАСИЛЬЕВНА	Договор займа	230 000
Бойко Максим Юрьевич.	Договор займа	1 495
Флекс Иркутск ООО		44

5.9. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Таблица 6, тыс. руб.

Дебитор/кредитор	Общая задолженность
60.01	11 884,16
АКСИДЕПТИВ ООО	109,50
Актив-Инжиниринг ООО	530,44
Бредихина Е.А. ИП	135,00
ВЕТЛИЦКАЯ ВИКТОРИЯ СТАНИСЛАВОВНА ИП	0,80
Волынская Елена Валентиновна ИП	398,60
ГИМАЛЬДИНОВ АЛЕКСЕЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ	82,55
ИНВЕСТ МОБАЙЛ ООО	15,60
КОМУС ООО	27,45
Константинова Екатерина Евгеньевна	127,66

КОРЖАЕВ БОРИС ИЛИЗИРОВИЧ	18,34
Курбангалиев Булат Фаритович ИП	31,03
ЛЫМАРЕНКО АНТОН НИКОЛАЕВИЧ ИП	9 807,79
МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ ООО	12,08
МТС ПАО	54,00
Паршин Артем Сергеевич ИП	133,30
С С П ГЕНОФОНД ООО	38,85
СД УСПЕХ ООО	30,48
Сизый Александр Юрьевич ИП	239,00
ТКНС ООО	2,70
ТОЛЕДО-СЕРВИС ООО	3,44
УК МЕТРОПОЛИЯ ООО	46,38
Фадеев Никита Сергеевич ИП	39,15
68.01	163,8
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	163,8
68.12	661,5
Налог при упрощенной системе налогообложения	661,5
69.09	558,3
Страховые взносы по единому тарифу	558,3
69.11	5,2
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	5,2
70	1196,6
	1196,6
76.09	132,8
Финансовые и платежные технологии ООО	132,8
Итого	14602,3

5.10. Оценочные обязательства и резервы.

Общество не создает резервы.

5.11. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества предоставление услуг фитнеса, что составляет 100% выручки организации.

Выручка за 2025г (без НДС) составила: 65958 тыс. руб

Структура прочих доходов представлена в таблице 7:

Таблица 7, тыс. руб.

Статья затрат	2025г.
Проценты к получению	9

Структура прочих расходов представлена в таблице 8

Таблица 8, тыс. руб.

Статья затрат	2025г.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1083,1
Прочие Не принимаемые для НУ	5439,3
Расходы на услуги банков	1665,3

Прочие внереализационные доходы (расходы)	1467,1
Пени, штрафы, неустойки	7,3
Прибыль (убыток) прошлых лет	37,6
Госпошлина	85,5

5.12. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль/убыток за отчетный период составила (134 235) тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество применяло упрощенную систему налогообложения.

6. Прочие пояснения

5.1 Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец –Бойко Максим Юрьевич, Захарова Наталья Васильевна

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- выплаченные в течение отчетного периода составляют 10 608,5 тыс.руб. (оплата труда, отпускные и страховые взносы на указанные выплаты).
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

6.1. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

6.2. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Российская Федерация. При подготовке отчетности отчетные сегменты не выделяются.

6.3. События после отчетной даты

В период после отчетного периода до даты формирования отчетности за 2025 год не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий.

В 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

6.4. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

5.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Оценив влияние на деятельность Общества отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий), поясняем следующее.

Рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, и, следовательно, оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность не выявлено.

В частности, по каждому из видов рисков:

В отношении страновых, отраслевых, региональных и репутационных рисков – отсутствие существенного влияния объясняется специфичностью видов деятельности Общества, имеющих в значительной степени социальное значение.

В отношении правовых рисков - деятельность Общества не подвержена рискам, могущим иметь существенное влияние, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, ввиду того что его деятельность происходит в Российской Федерации, и не осуществляются валютные и внешнеэкономические операции.

В отношении финансовых рисков (рыночных, кредитных, рисков ликвидности) – влияние их на финансовое состояние и финансовое положение не оценивается как существенное ввиду социальной направленности услуг, оказываемых Обществом, в значительной степени, обеспечивающей стабильность доходов, достаточности собственных оборотных средств.

Генеральный директор _____ Бойко М.Ю..

«_____» _____ 2026 г.