Пояснительная записка

Пояснение к бухгалтерскому балансу 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сокращенное наименование - ООО "Лайттрам"
2. Юридической адрес - 195197, Город Санкт-Петербург, пр-кт Кондратьевский, д. 15, к. 2, литера З
3. Дата государственной регистрации – 12.07.2014 год
4. Основной ОКВЭД – 93.13 деятельность фитнес центров
5. Численность сотрудников 21 человек. Пенсионеров и предпенсионеров не числится.
6. Уставный капитал 10 000 рублей
   Участниками являются:
   - Захаревич Ольга Григорьевна с долей 51%
   - Следевский Роман Михайлович с долей 49%
7. Генеральным директором является: Арефьева Алина Олеговна (приказ №1 от 21.02.2019)
   Главным бухгалтером является: Кузьмина Светлана Вячеславовна (приказ №1 от 21.02.2019)
8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
9. Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственности «Лайттрам» является оказание фитнес услуг населению.
   Бухгалтерская отчетность ООО «Лайттрам» составлена в тыс. рублей.
10. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании отчетности учтены правила и нормы, установленные ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином РФ, а так же действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
11. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
12. Основные положения учетной политики ООО «Лайттрам»:
    Основные средства:
    - Принимаются к учету объекты, в отношении которых выполняются условия п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
    Объекты, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода в котором они понесены.
    - На основании п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
    - Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
    - Срок полезного использования приобретенных объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации (п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
    Материально-производственные запасы:
    - Оценка МПЗ в бухгалтерском учете признается по их фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019)
    Учет процентов по кредитам и займам:
    - Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2008 №107Н)
    Учет общехозяйственных расходов:
    - Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи» (п. 18-19 ПБУ 10/99)
    Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг:
    - Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденный приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32Н)
    Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности:
    - Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа.
    Стоимость права пользования арендованным помещением погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования арендованным помещением не превышает срок аренды.
    Стоимость арендованного имущества отражена по строке 1150 баланса и составляет 149 412 тыс. рублей
    Так же на балансе ООО «Лайттрам» числятся другие основные средства в виде тренажеров и спортивного оборудования фитнес клуба с остаточной стоимостью 12 593 тыс. рублей. В составе основных средств учитывается приобретенное, но не введенное в эксплуатацию оборудование стоимостью 1 131 тыс. рублей.
13. Запасы:
    - По строке 1210 баланса отражаются товары для продажи, учитываемые по дебету счета 41 «Товары».
14. Инвентаризация:
    - 26.12.2025 года была проведена инвентаризация запасов. В ходе проведенной инвентаризации недостачи и излишков не выявлено.

15. Выручка ООО «Лайттрам» за 2025 год составляет 65 863 тыс.рублей, что на 23 609 тыс. рублей или в 1,36 раза ниже аналогичного показателя 2024 года.
    Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) составляет 75 769 тыс.рублей, что на 6 865 тыс. рублей или в 1,1 раза выше аналогичного показателя 2024 года.
    Рост увеличения расходов связан с:
    - повышением ставки арендной платы и повышением стоимости коммунальных услуг арендодателями.
    Убыток по итогам деятельности в 2025 году составил 12 027 тыс. рублей.
    С 2025 года ООО «Лайттрам» применяет специальную налоговую ставку по налогу на добавленную стоимость в размере 5% (п. 8.1 Федерального закона №176-ФЗ от 12.07.2024)
16. Движение денежных средств:
    в 2025 были проведены операции взаимозачета по трех стороннему соглашению на сумму 11 780 тыс.рублей.
    Так же был проведен взаимозачет на сумму 4 049 тыс. рублей в рамках погашения дебиторской и кредиторской задолженности между сторонами.
    В 2025 году Общество предоставило краткосрочные займы на сумму 2 265 тыс. рублей.
    Так же в 2025году погашены обязательства по долгосрочным займам на сумму 12 656 тыс. рублей, в том числе начисленные проценты по займам на сумму 4 071 тыс. рублей.
    Так же была списана просроченная кредиторская на сумму 301 тыс. рублей (на основании истечения срока исковой давности, ст. 196 ГК РФ, п.п. «Г» п. 12, ФСБУ 28/2023, п.77 Положения по бухгалтерскому учету Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 №34н) из-за этого произошло существенное снижение чистых активов Общества.
17. Информация о бенефициарах:
    Бенефициарами компании являются:
    - Захаревич Ольга Григорьевна, гражданка РФ, проживающая по адресу: Всеволожский район, микрорайон южный, Аэропортовская 14, кв 78
    - Следевский Роман Михайлович, гражданин РФ, проживающий по адресу: 117303, Москва, Малая Юшуньская 3-273
    В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор _____ /Арефьева А.О./