

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер Фитнеса»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Лидер Фитнеса» 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 Фавалисович — 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;

1.3. Основной вид деятельности организации: деятельность фитнес-центров, ОКВЭД 93.13.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 57 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6 ООО «Лидер Фитнеса» не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Лидер Фитнеса» 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 фактически 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 расход», 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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	списано	амортизация	обесценения	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	121 681 119 910	(36 077) (29 727)	1 542 1 991	(6 761) (6 569)	- -	- -	- -	123 223 121 681	(42 836) (36 077)	
В том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	93 677 93 677	(20 609) (16 862)	- -	(3 747) (3 747)	- -	- -	- -	93 677 93 677	(24 356) (20 609)	
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	3 540 3 540	(958) (704)	- -	(254) (254)	- -	- -	- -	3 540 3 540	(1 212) (958)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	21 653 21 630	(14 043) (11 687)	955 149	(2 571) (2 483)	- -	- -	- -	22 608 21 653	(16 615) (14 043)	
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	312 44	(9) (44)	- 312	(104) (9)	- -	- -	- -	312 312	(113) (9)	

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 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	11 717	11 717
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	75 940	80 767	85 908
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	1 529	1 529	-
	5288	-	-	-

4. Обеспечение обязательств

Кредитор	Договор залога/поручительства	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	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. Кредиты и займы

Кредитор/Займода век*	Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	Дата договора	Дата погашения	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	1 011,00	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	60 696,000	

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам

Башкирское отделение №8598 ПАО Сбербанк	кредит	26.10.2018	26.04.2027	руб.		5 900,00	залог недвижимости, ОС, права аренды земельного участка
ИТОГО	X	X	X	X	X	5 900,00	

Всего	X	X	X	X	66 596,00	
-------	---	---	---	---	-----------	--

По кредитному договору ПАО Сбербанк в 2025 г. начислено процентов 1 358 тыс. руб. Займы от учредителей и частных лиц беспроцентные.

6. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Активы

Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	81 195	86 374	90 183
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	17 196	17 644	18 094
Запасы	1210	202	94	60
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	24 395	25 158	12 907
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 373	3 090	4 437
Прочие оборотные активы	1260	406	490	456
ИТОГО активы	-	126 766	132 850	126 138

Пассивы

Заемные средства долгосрочные	1410	60 685	66 585	73 785
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	5 911	7 223	7 084
Кредиторская задолженность	1520	42 110	44 580	37 469
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	108 706	118 388	118 338
Стоимость чистых активов	-	18 060	14 462	7 800

Генеральный директор ООО «Лидер Фитнеса»

25.03.2026 г.

Безруков Е.В.

