

Общество с ограниченной ответственностью «Джим Спорт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Джим Спорт». Дата государственной регистрации 20.12.2019 г. Юридический адрес: 127055, г. Москва, ул. Палиха, Дом 7-9, корп.4, Э/ПОМ/К/ОФ 1/Д|1|59. Фактический адрес организации совпадает с юридическим адресом. Зарегистрировано обособленное подразделение, КПП 774345001, по адресу: 125130, г. Москва, ул. Зои и Александра Космодемьянских, дом 23.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 93.13 - деятельность фитнес-центров. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 составляет 11 человека, среднесписочная – 4 человека

Уставный капитал 30 000 руб. Участниками общества являются: Голубин А.В. (доля 50 процентов), Ройзман М.П. (доля 25 процентов), Рывкин М.Б (доля 25 процентов).

Генеральный директор – Голубин А.В., главный бухгалтер – Голубин А.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета, ФСБУ 4/2023. ООО «Джим Спорт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Джим Спорт» 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 «Джим Спорт» 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.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Бухгалтерия» редакция 3.

ООО «Джим Спорт» не получала в 2025 году господошь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	20.12.2025	Остаточная стоимость Основных средств на 31.12.2025 г. 6402551 рублей.
Материально-производственные запасы	-	Остатки материально-производственных запасов на 31.12.2025 г. отсутствуют
Нематериальные активы	-	Отсутствуют.
Дебиторская и кредиторская задолженность	22.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 73 867 399 рублей, чистая прибыль организации за отчетный период составила 15 632 963 рубля, налог УСН составил 3 030 774 рубля, что значительно выше показателей прошлого года.

5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность организации на 31.12.2025 г. составляет 29 232 970 руб., из которых 29 211 798 руб. – авансовые платежи поставщикам. 21172- подотчетные суммы.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 4 181 662 руб., из которых 3 007 711 руб. - предоплата контрагентов. 948 245 руб. налоги и взносы, подлежащие к перечислению на ЕНС в 2026 г., 225 706 руб. заработная плата за вторую половину декабря, подлежащая уплате в январе 2026 г.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства составляют 8298942 рубля. Денежных средств на расчетном счете - 6 467 187 рублей. В кассе – 394 319 рублей, денежных средств в пути – 1 437 436 рублей.

8. Материальные и внеоборотные активы

ООО «Джим Спорт» в 2025 году приобрело основные средства на сумму 2 717 059 рублей. Это оборудование, используемое в основной деятельности.

9. Информация о деятельности

ООО «Джим Спорт» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Предполагается расширение деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организации был предоставлен кредит на сумму 4 378 133 рубля по процентным кредитным договорам. Учредителями были предоставлены заемные средства на сумму в 24 300 000 рублей.

10. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основания
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	<p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости каждой единицы товара.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские товары, оргтехника, офисная мебель.</p>	
Проценты	Организация не выдавала процентные займы.	
Расходы	Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 (Общехозяйственные расходы) в дебет счета 90 Продажи	План счетов бухгалтерского учета, Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года

Генеральный директор



А.В. Голубин