

Общество с ограниченной ответственностью «Фитнес Дом Одинцово»

143002, Московская обл, г.о. Одинцовский, пгт. ВНИИССОК, ул Дениса Давыдова, д. 15, этаж 1, помещ. 41,
ИНН 5032325160 КПП 503201001,
р/с 40702810502010003736 в АО «Альфа-Банк» г. Москва, к/счет 30101810200000000593, БИК 044525593

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фитнес Дом Одинцово» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «Фитнес Дом Одинцово» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды экономической деятельности Общества:

- 91.13 - Деятельность фитнес-центров;
- 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- 73.11 - Деятельность рекламных агентств.

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

90 % принадлежит учредителю – Рубцову Юрию Владимировичу;

5 % принадлежит учредителю – Силаеву Максиму Юрьевичу;

5 % принадлежит учредителю Решилову Валерию Викторовичу.

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Рубцов Юрий Владимирович.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ Минфина РФ № 126н от 10.12.2002 г.).

Организация учитывает в составе финансовых вложений следующие активы:

- предоставленные займы;
- прочие виды вложений организации, удовлетворяющие условиям п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются на учет по первоначальной стоимости, порядок определения которой установлен п.п.9-15 ПБУ 19/02.

2.4. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация учитывает в составе запасов активы, используемые в течение 12 месяцев, для выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2024	Изменения за период		на 31.12.2025
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего :	7 570	8 441	(7252)	8 759
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 021	1 127	(925)	1 223
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 710	851	(1710)	851
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 832	6 463	(4617)	6 678
Расчеты по ЕНС	7			7
итого за 2025 г.	7 570	8 441	(7252)	8 759

4.Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2024	Изменения за период		на 31.12.2025
		поступило	списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего :	130 727	148 087	(129429)	149 385
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 578	6 938	(3578)	6 938
Расчеты с покупателями и заказчиками	125 449	139 477	(125427)	139 499
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	39	926	(11)	954
Расчеты по налогам и сборам	1 059	569	(51)	1 577
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	242	177	(2)	417
Расчеты с персоналом по оплате труда	360		(360)	
итого за 2025 г.	130 727	148 087	(129429)	149 385

5.Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Доходы составили:

- по основному виду деятельности — 314 039 тыс. руб.;
- прочие доходы – 1 262 тыс.руб.

Расходы составили:

- материальные затраты — 90 797 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда — 17 093 тыс руб.;
- отчисления на социальные нужды— 4 685 тыс. руб.;
- амортизация –4 622 тыс. руб.;
- аренда – 71 597 тыс.руб.;
- расходы на рекламу – 12 967 руб.;
- прочие затраты — 64 655 тыс.руб.

Генеральный директор

Рубцов Ю.В.