

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фитнес Парк Групп» за 2025 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Основной вид экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности - Деятельность фитнес-центров (ОКВЭД 93.13).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Учет основных средств

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве ОС при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.2 Учет запасов

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.

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Материалы списываются: по себестоимости первых по времени приобретения материалов.

2.3 Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 738	5 631	650
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	591	864	206
Офисное оборудование	3 909	2 858	15
Транспортные средства	1 150	1 450	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	183	-	-
Другие виды основных средств	906	459	430
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 год	188 602		104 349		(31 627)				261 324
	За 2024 год	160 467		59 957		(31 822)				188 602

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 год	357 245	124 687	-	-	-	-	481 932
	За 2024 год	103 335	254 800	-	(890)	-	-	357 245
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 год	254 800	42 200	-	-	-	-	297 000
	За 2024 год	-	254 800	-	-	-	-	254 800
Долгосрочные займы	За 2025 год	102 445	82 487	-	-	-	-	184 932
	За 2024 год	103 335	-	-	(890)	-	-	102 445
Безвозмездные поступления	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 год	35 488	10 660	-	(4 993)	-	-	41 155
	За 2024 год	33 863	12 673	-	(11 048)	-	-	35 488
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 год	6 094	758	-	(4 649)	-	-	2 203
	За 2024 год	4 259	5 998	-	(4 163)	-	-	6 094
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 год	3 747	2 716	-	(331)	-	-	6 132
	За 2024 год	3 416	331	-	-	-	-	3 747
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 год	-	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 год	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты по аренде	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 год	24 217	5 142	-	-	-	-	29 359
	За 2024 год	17 898	6 319	-	-	-	-	24 217
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 год	733	1 252	-	(5)	-	-	1 980
	За 2024 год	1 516	17	-	(800)	-	-	733
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 год	-	57	-	-	-	-	57
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 год	605	537	-	-	-	-	1 142
	За 2024 год	6 420	-	-	(5 815)	-	-	605
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 год	84	99	-	-	-	-	183
	За 2024 год	354	-	-	(270)	-	-	84
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 год	-	99	-	-	-	-	99
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	9 133	13 573
Затраты на оплату труда	24 886	17 982
Отчисления на социальные нужды	6 675	4 573
Амортизация	1 342	249
Прочие затраты	81 186	130 928
Итого по элементам	123 223	167 305
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	123 223	167 305