

Общество с ограниченной ответственностью Центр фитнеса и красоты
«Клуб здоровья»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ЦФиК «Клуб здоровья».

1.2. Юридический адрес – 141281, МО, г. Ивантеевка, ул. Хлебозаводская, д. 10.

1.3. Дата государственной регистрации – 10.04.2013.

1.4. Основной ОКВЭД – 93.13 деятельность фитнес-центров.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
сотрудники	3 человека

Предпенсионер в компании 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Н.И.Жилин с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководителе

Генеральный директор Общества: Н.И.Жилин (приказ № 1 от 21.02.2023).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО ЦФиК «Клуб здоровья», основанная в 2013 году, специализируется на услугах фитнес центра, так же оказывает услуги по физкультурно-оздоровительной деятельности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ЦФиК «Клуб здоровья» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается 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	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № б/н от 01.04.2014 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету беговые дорожки, тренажеры разного функционала, серверы и компьютерная техника.

Сальдо на 01.01.2025г	Поступление	Амортизация	Сальдо на 01.01.2026г
8073т.р	815т.р	89т.р	8799т.р

7. Финансовые вложения

По этой строчке баланса находится долгосрочная ссуда ООО «СтройУниверсал»

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет канцелярские товары, спортивный инвентарь

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Финансовые и другие активы

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 год составила 1807 т.р, это на 1186 т.р больше чем за тот же период прошлого года. Задолженность образовалась в связи с заказом пластиковых окон для оконных блоков, в связи с предстоящим в 2026 году текущем ремонтом.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 16447 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 517 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги фитнес- центров, а так же с увеличением оказываемых услуг по физкультурно-оздоровительной деятельности.

11. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

Жилин Н.И.