

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ФИТНЕС КУБАНЬ»**

1. Основной вид экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности - Деятельность физкультурно-оздоровительная (ОКВЭД 96.04).

2. Система налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом " Доходы, уменьшенные на величину расходов". Порядок признания доходов и расходов для целей налогообложения осуществляется по кассовому методу.

3. 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.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

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

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.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	733	(647)	496	-	-	(110)	-	-	-	-	-	1 230	(757)
	3а 2024 г.	733	(593)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	733	(647)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	125	(82)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	125	(107)
	3а 2024 г.	125	(57)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	125	(82)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	264	(239)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	264	(254)
	3а 2024 г.	264	(214)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	264	(239)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	297	(297)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297	(297)
	3а 2024 г.	297	(297)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297	(297)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	47	(29)	496	-	-	(71)	-	-	-	-	-	543	(100)
	3а 2024 г.	47	(24)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	47	(29)

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	472	87	140
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	18	43	68
Офисное оборудование	11	26	50
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	443	18	23
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	496	-	(496)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	496	-	(496)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	496	-	-	(496)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Боксерский ринг	3а 2025 г.	-	-	496	-	-	(496)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

Наличие и движение запасов

[illegible]

Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

оплате труда	3а 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 год	7	-	2	-	(7)	-	-	-	2	-
	3а 2024 год	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 год	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	3а 2024 год	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной	3а 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 год	41 230	-	11 737	-	(17 492)	-	-	-	35 475	-
	3а 2024 год	35 340	-	17 322	-	(11 432)	-	-	-	41 230	-

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 г.	13 940	-	-	-	-	-	13 940
	За 2024 г.	13 940	-	-	-	-	-	13 940
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	13 940	-	-	-	-	-	13 940
	За 2024 г.	13 940	-	-	-	-	-	13 940
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 923	9 252	-	(1 346)	-	-	15 829
	За 2024 г.	9 171	3 063	-	(4 311)	-	-	7 923
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 135	6 405	-	(1 346)	-	-	6 194
	За 2024 г.	4 190	47	-	(3 317)	-	-	920
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 351	114	-	-	-	-	1 465
	За 2024 г.	1 566	-	-	-	-	-	1 566
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
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	4 726	1 785	-	-	-	-	6 511
	За 2024 год	2 120	2 606	-	-	-	-	4 726
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 год	367	268	-	-	-	-	635
	За 2024 год	96	271	-	-	-	-	367
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 год	-	175	-	-	-	-	175
	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 год	-	406	-	-	-	-	406
	За 2024 год	991	-	-	(991)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 год	287	52	-	-	-	-	339
	За 2024 год	148	139	-	-	-	-	287
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 год	-	43	-	-	-	-	43
	За 2024 год	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 год	57	-	-	-	-	-	57
	За 2024 год	57	-	-	-	-	-	57
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 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 345	5 906
Затраты на оплату труда	13 412	9 346
Отчисления на социальные нужды	3 835	2 543
Амортизация	110	53
Прочие затраты	52 416	44 806
Итого по элементам	71 118	62 654
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 118	62 654