

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВЭЛЛ ФИТНЕС РИТЭЙЛ»

ОГРН 1227700340119 ИНН 7734455438
123458 г. Москва, ул. Маршала Прошлякова, дом 30, офис 407.
тел.: 8-925-585-70-44 e-mail: wellpharm@yandex.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВЭЛЛ ФИТНЕС РИТЕЙЛ»

г. Москва

31 марта 2026 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВЭЛЛ ФИТНЕС РИТЕЙЛ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах.

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛЛ ФИТНЕС РИТЕЙЛ» создано в 2022 году.

Уставной капитал составляет 100 000 руб., оплачен полностью.

50% принадлежит учредителю - Ротенберг Татьяне Петровне

50% принадлежит учредителю – Лебзяк Александру Борисовичу.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ротенберг Евгений Ефимович, Приказ № 1 от 10.06.2022 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер – Ротенберг Евгений Ефимович.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения (УСН) (доходы минус расходы).

Юридический и фактический адрес: 123458, Москва, ул. Прошлякова, д.30, офис 407.

Согласно Уставу основным видом деятельности организации является – торговля розничная спортивным оборудованием и спортивными товарами в специализированных магазинах.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 г. составила 2 человека.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы»

Лимит стоимости для малоценных НМА, для целей бухучета НМА устанавливается — 100 тыс. руб.;

способ оценки после признания НМА в бухучете - по первоначальной стоимости.;

момент начала начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухучете, а прекращать — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Основные средства, капитальные вложения.

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.202 № 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом;

Переоценка основных средств в Организации не проводилась.

Резерв на ремонт ОС не создается.

В состав ОС включаются активы со сроком полезного использования более года и стоимостью более 100 тыс. руб.

Материально-производственные запасы.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней стоимости.

Материально-производственные запасы, используемые организацией в особом порядке, или запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, оцениваются по себестоимости каждой единицы таких запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме, случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для учета материально-производственных запасов счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам за предстоящие поставки товаров и материалов.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Форма «Бухгалтерский баланс»

По данным формы № 1 «Бухгалтерский баланс» Общество имеет на балансе основные средства, остаточная стоимость которых составляет 600 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. В 2025 году Общество произвело уплату налогов в бюджеты всех уровней и страховым взносам в общей сумме 1 575 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. 5 188 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 23 098 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

	На 31.12.2025 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 959
Расчеты по авансам полученным	1 673
Расчеты по налогам и сборам	410
Расчеты по страховым взносам	57

	На 31.12.2025 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Прочая кредиторская задолженность:	0

Наличие денежных средств в кассе, на расчетных счетах в банках и переводов в пути на 31.12.2025 составляет 19 тыс. руб.

Форма «Отчет о финансовых результатах»
По данным формы «Отчет о финансовых результатах» выручка от реализации услуг в 2025 году составила 3 920 тыс. руб.

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	3 993 443,88
Основная номенклатурная группа	2 071 671,50
ТОВАРЫ	38 940,00
90.03	(73 672,79)
Основная номенклатурная группа	(67 805,01)
Итого по показателю:	3 919 771,09

Расходы в 2025 г. составили 14 276 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.</i>	
<i>Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	
Коммерческие расходы	(1 538 735,88)
Управленческие расходы	(12 737 005,73)
Итого по обобщенной группе показателей:	0,00
	(14 275 741,61)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	
Итого по группе показателей:	(1 538 735,88)
	(1 538 735,88)

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	
ТОВАРЫ	(1 538 735,88)
Основная номенклатурная группа	(33 748,00)
Итого по показателю:	(796 800,00)
	(1 538 735,88)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	
Итого по показателю:	(12 737 005,73)
	(12 737 005,73)

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	
Итого по показателю:	0,00
	0,00

По данным бухгалтерского учета убыток отчетного года составил 6 857 тыс. руб.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Наименование	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	Ротенберг Татьяна Петровна	Участнику принадлежит 50 % уставного капитала Общества	50 %
2	Лебзяк Александр Борисович	Участнику принадлежит 50 % уставного капитала Общества	50 %

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Иные факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

6. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственной помощи организация в 2025 году не получала, в совместной деятельности не участвовала.

Генеральный директор
ООО «ВЭЛЛ ФИТНЕС РИТЭЙЛ»



Е.Е. Ротенберг