Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Глобус Фитнес» (далее «Общество») подготовлена исходя из допущения о том, что Общество, несмотря на убытки, полученные по итогу работы за 2025 год, будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Глобус Фитнес»
Сокращенное наименование	ООО «Глобус Фитнес»
Адрес	398007, г. Липецк, ул. 40 лет Октября, д. 39А
ИНН/КПП	4825117857/482501001
ОКПО	03001655
ОГРН	1164827062223
Лицо, имеющее право действовать без доверенности	Директор Коротких Мария Васильевна
Учредители	Седов Владимир Юрьевич, доля 100%

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность спортивных объектов (код ОКВЭД 93.11)
Доходы от деятельности спортивных объектов являются доходами от обычной деятельности.
Другим обычным видом деятельности является:
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10)

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 01.08.2016 года (категория – микропредприятие). Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (основание – ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402—ФЗ «О бухгалтерском учете»). Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы».

2.4. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств 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.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.
По состоянию на 01.01.2026 год основные средства отсутствуют.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
По состоянию на 01.01.2026 год нематериальные активы отсутствуют.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
- моющие средства
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели деятельности организации

Величина денежных средств и денежных эквивалентов складывается из остатков денежных средств на расчетном счете и в кассе Общества – 584 тыс.руб
Финансовые и другие оборотные активы – дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, остаток денежных средств на ЕНС – 1425 тыс.руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
Кредиторская задолженность складывается из коммунальных услуг в декабре 2025 г. и задолженности по налогам и взносам за декабрь 2025 г., а таже налог при УСН за год и туристический налог за 4 квартал 2025 г. – общая сумма 807 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
По итогам работы в 2025 году получился убыток из-за уменьшения выручки относительно 2024 года на 16% (-4532 тыс.руб). Это связано со снижением количества посетителей, покупателей услуг как в области спорта, так и в области гостиничного бизнеса. При этом, расходы в 2025 году меньше, чем в 2024 году, всего лишь на 3% (782 тыс.руб) - возросла налоговая нагрузка, рост зарплаты, увеличение стоимости коммунальных услуг, расходных материалов, т.е. расходы остались практически прежние при относительно значительном падении выручки.

Директор Коротких Мария Васильевна

30 марта 2026 г.