

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер» (ООО «Лидер»)

ИНН 5001109673, КПП 500101001, ОГРН 1165001052908

Адрес: 143903, Московская область, г. Балашиха, пр-кт Ленина, дом 82, корпус 3, помещение 14

1. Общая информация об организации

ООО «Лидер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

93.13— Деятельность фитнес-центров;

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость основных средств на начало года составляет 1603 тыс.руб. Накопленная амортизация на начало года 1424 тыс.руб. Амортизация за 2025 год составила 63 тыс.руб.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 45 от 14.09.2016г г Общество применяет упрощенный порядок учета.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, г. Балашиха, пр-кт Ленина, дом 82, корпус 3, помещение 14

Объект аренды не предполагается к выкупу.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бешляга Ольга Степановна, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

9. Органы управления

Исполнительный орган — генеральный директор Бешляга Ольга Степановна.

Главный бухгалтер — Бешляга Ольга Степановна

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 164429 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с снижением спроса на предоставляемые Обществом услуги. Из-за неблагоприятной рыночной конъюнктуры.

Расходы по обычным видам деятельности составил 158343тыс.руб.

Амортизация 63 166,68

Аренда 27 300 000,00

Взносы в ФСС от НС и ПЗ 10 704,09

Интернет услуги 3 130 752,20

Коммунальные услуги 11 673 636,45

Малоценное оборудование и запасы 10 303 178,56

Материальные расходы 6 709 146,25

Обслуживание ККТ 35 720,00

Оплата больничного 5 659,38

Оплата труда 5 352 050,24

Права на использование ПО, лицензии 631 543,01

Прочие затраты 28 020 287,70

Ремонт и тех обслуживание оборудования 1 548 490,00

Страховые взносы 1 522 540,90

Услуги связи 507 548,05

Услуги сторонних организаций 61 528 628,00

Итого 158 343 051,51.

Таким образом, сумма полученной прибыли по «Отчету о финансовых результатах» составила 974 тыс. руб. Основные причины снижения прибыли по сравнению с предыдущими годами следующие:

1. Падение потребительского спроса вследствие кризиса и высокой конкуренции на рынке.
2. Увеличение расходов в текущем периоде вследствие выполнения Обществом своих обязательств перед сотрудниками по оплате труда и поставщиками товаров, работ и услуг. Повышением цен на товары, материалы и услуги к поставщиков.

Таким образом, превышение расходов способствовало получению небольшой прибыли. С целью преодоления сложившейся ситуации планируется в 2026г. разработка новой ценовой политики, расширение ассортимента услуг, поиск новых поставщиков. По итогам 2026г. общество планирует увеличить прибыль. Процедура банкротства не планируется.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Лидер»

О.С.Бешляга