ООО «ВЕКТОР ФИТНЕС»
ОГРН: 1173850013391
ИНН: 3811445077, КПП: 381101001
Адрес: 664022, г. Иркутск, ул. Трилиссера, 39

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ВЕКТОР ФИТНЕС»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)»

Раздел 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование на русском языке	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕКТОР ФИТНЕС"
Сокращенное наименование на русском языке	ООО "ВЕКТОР ФИТНЕС"
Полное наименование на английском языке	VECTOR FITNESS LLC
Сокращенное наименование на английском языке	-
Адрес	664022, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ИРКУТСК, УЛ ТРИЛИССЕРА, СТР.39
ИНН/КПП	3811445077/381101001
ОГРН	1173850013391
Кем управляется	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Начало деятельности	Апрель 2017

ООО "ВЕКТОР ФИТНЕС" является субъектом малого предпринимательства. Основной вид деятельности — деятельность фитнес-центров. Списочная численность за 2025 год — 61 человек.

ООО "ВЕКТОР ФИТНЕС" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2. Основные положения учетной политики

ООО «ВЕКТОР ФИТНЕС» использует метод двойной записи, использует полный план счетов. Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 10% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

ООО «ВЕКТОР ФИТНЕС»
ОГРН: 1173850013391
ИНН: 3811445077, КПП: 381101001
Адрес: 664022, г. Иркутск, ул. Трилиссера, 39

Раздел 3. Расшифровка ключевых показателей баланса

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего, в т.ч.	55 476	(48 190)	50 680	(45 077)
-офисное оборудование	2 247	(1 769)	1 867	(1 622)
-оборудование (кроме офисного)	36 224	(32 896)	34 519	(30 759)
- производственный и хоз. инвентарь	12 830	(12 220)	12 179	(12 179)
- другие виды основных средств	4 175	(1 305)	2 115	(517)

Наличие дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего дебиторской задолженности	16 685	14 876
в т.ч. просроченной	-	-
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	3 129	8 978
Покупатели и заказчики	207	98
Прочая дебиторская задолженность	11 899	380
Расчеты по налогам и сборам, ЕНС	1 450	5 420

Наличие кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего кредиторской задолженности	205 321	119 605
в т.ч. просроченной	-	-
Поставщики и подрядчики	29 235	48 421
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	865	11
Задолженность перед персоналом		
Задолженность по налогам и взносам		
Прочая кредиторская задолженность	10	1 783
Расчеты по налогам и сборам, ЕНС	2 385	7 331
Заемные средства и проценты по ним	172 826	62 059

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженности отсутствуют на 31.12.25.

Наличие запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	-	90
ДАП	138 256	-

В составе оценочных обязательств (строка 1550 Баланса) учитываются резервы на оплату отпусков. Резерв на отпуска сформирован исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка сотрудников и составляет 1 947 тыс. руб. на 31.12.25.

Показатели выручки и расходов в Отчете о финансовых результатах за 2025 год не совпадают с данными налоговой декларации по УСН за аналогичный период.

Разница обусловлена применением в бухгалтерском учете метода начисления (согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99), при котором доходы и расходы признаются в момент совершения операции. В налоговом учете для целей УСН применяется кассовый метод (согласно ст. 346.17 НК РФ), при котором доходы и расходы признаются только после фактического получения или выплаты денежных средств.

Чистая прибыль с учетом налога по УСН составила 45 196 тыс. руб.

Раздел 4. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло.

Раздел 5. Оценка непрерывности деятельности

Руководство организации подтверждает намерение продолжать деятельность в обозримом будущем, обязательства будут исполняться в установленные сроки..