

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СВ ФИТНЕС»

ИНН 7702400147 ОГРН 1167746366842

105064, г. Москва, Путейский тупик, д. 6, этаж 13, комн. 1305

## Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Общая информация об организации:

ООО «СВ ФИТНЕС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «СВ ФИТНЕС»
ИНН/ОГРН	7702400147 / 1167746366842
Юридический адрес	105064, Москва г, Путейский туп, дом № 6, этаж 13, комната 1305
Филиалы и обособленные подразделения организации	Обособленное подразделение
Основные виды деятельности ОКВЭД	93.19 Прочая деятельность в области спорта
Свидетельства (лицензии), разрешения на основные виды деятельности	нет
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 (оплачен полностью)	10 000,00 руб.
Участники организации	Зайцева Светлана Николаевна (доля 100%)
Наименование Исполнительного органа	Генеральный директор
Представитель Исполнительного органа	Шепелёв Владимир Анатольевич
Система налогообложения	УСНО 6%

### 2. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. включены: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год приведены в тысячах рублей.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

### 3. Информация об учетной политике

#### 3.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

### 3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

3.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

### 3.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

3.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

### 3.4. Учет нематериальных активов

3.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

### 3.5. Учет запасов

3.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

3.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

### 3.6. Учет финансовых вложений

3.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

3.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

### 3.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

3.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

3.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

### 3.8. Учет аренды

3.8.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

### 3.9. Учет расходов и доходов

3.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

3.9.2. Доходы от Прочей деятельности в области спорта отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

3.9.3. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

### 4. Иная информация

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

Шепелёв В.А.

31 марта 2026 г.



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

наименование показателя	Период	на начало года		Изменения за период					на конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной разницы под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2023 г. За 2024 г.	3 861 3 861	- -	1 400 370	(1 400) (970)	- -	- -	- -	- -	3 861 3 861	- -
Предоставленные займы	За 2023 г. За 2024 г.	- -	- -	1 400 370	(1 400) (970)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Предоставленные займы долгосрочные	За 2023 г. За 2024 г.	3 861 3 861	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 861 3 861	- -
Итого	За 2023 г. За 2024 г.	3 861 3 861	- -	1 400 370	(1 400) (970)	- -	- -	- -	- -	3 861 3 861	- -

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

наименование показателя	Период	на начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					на конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2023 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2023 г. За 2024 г.	27 104 8 480	- -	882 3 152	- -	(16 384) 15 471	- -	- -	- -	11 802 27 104	- -
в том числе											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2023 г. За 2024 г.	13 15	- -	80 13	- -	(8) (15)	- -	- -	- -	85 12	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2023 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2023 г. За 2024 г.	24 392 8 154	- -	823 441	- -	(16 362) 15 785	- -	- -	- -	8 854 24 392	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2023 г. За 2024 г.	2 899 -	- -	- 2 899	- -	(15) -	- -	- -	- -	2 884 -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2023 г. За 2024 г.	- 300	- -	- -	- -	(300) -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2023 г. За 2024 г.	27 104 8 480	- -	882 3 152	- -	(16 384) 15 471	- -	- -	X X	11 802 27 104	- -

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2023 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2023 г. За 2024 г.	39 209 37 061	35 447 36 055	- -	(34 617) (33 621)	(107) -	40 038 39 209
в том числе							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2023 г. За 2024 г.	7 994 8 493	6 860 7 594	- -	(7 994) (8 386)	- 107	6 860 7 994
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2023 г. За 2024 г.	25 916 22 835	27 851 25 916	- -	(25 752) (22 635)	- -	28 016 25 916
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2023 г. За 2024 г.	58 -	58 -	- -	(58) -	- -	58 -
Краткосрочные займы	За 2023 г. За 2024 г.	- 2 200	- -	- -	- (2 200)	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	За 2023 г. За 2024 г.	- 101	- -	- -	- (101)	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2023 г. За 2024 г.	3 654 2 158	1 659 -	- -	(407) (163)	- -	3 247 3 654
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2023 г. За 2024 г.	419 402	190 17	- -	- -	- -	609 419
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2023 г. За 2024 г.	1 169 1 093	546 412	- -	(408) (336)	- -	1 306 1 169
Итого	За 2023 г. За 2024 г.	39 209 37 061	35 447 36 055	- -	(34 617) (33 621)	(107) -	40 038 39 209

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	2
Затраты на оплату труда	24 863	22 621
Отчисления на социальные нужды	5 476	4 626
Амортизация	-	-
Прочие затраты	112 249	107 594
Итого по элементам	142 590	134 742
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	142 590	134 742

