

# ООО «УниверМАМ»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «УниверМАМ» за 2025 год

### **1. Общие положения:**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации.

### Краткая характеристика деятельности организации

**1. Наименование:** ООО «УниверМАМ»

**2. ИНН:** 5614022358 КПП 5601001

**3. Место нахождения:** 462419, г.Орск, Оренбургская область, проезд Metallургов, 6Б

**4. Дата государственной регистрации:** 1055614072392 от 27.09.2005

Входит в перечень Минспорта (утвержден Распоряжением Правительства РФ от 06.09.2021 № 2466-Р) для получения покупателями спортивного вычета.

### **5. Виды деятельности:**

93.13 Деятельность фитнес-центров (основной ОКВЭД)

96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная

52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств

73.11 Деятельность рекламных агентств

47.7 Торговля розничная прочими товарами

93.2 Деятельность в области отдыха и развлечений

93.11 Деятельность спортивных объектов

93.19 Деятельность в области спорта прочая

**6. Средняя численность работников:** 26 человек

**7. Уставный капитал:** 10 000руб.

**8. Руководитель:** Русак Оксана Сергеевна (Приказ № 1/17 от 24.01.2017г.)

**Главный бухгалтер :** Кирсаничева Оксана Владимировна (Приказ № 92л/с от 21.10.2019г.)

## **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов и расходов. С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются: капитальные вложения, основные средства, финансовые вложения. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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. Оценка материально-производственных запасов и при их использовании и прочем выбытии, и товаров для реализации производится по средней себестоимости. Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

Бухгалтерский учет ведется методом начисления, методом равномерного признания выручки в течение срока действия клубной карты (абонемента). Доходы, полученные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим, отражаются как доходы будущих периодов.

### 3. Иная информация

3.1. Основные средства по строке 1150 «Основные средства» в 2025г. увеличились на 2126тыс.руб в результате поступления нового спортивного оборудования:

1. Тренажер беговая дорожка Life Fitness Laufband – 780тыс.руб,
2. Тренажер Life Fitness Flexx Strider – 1050тыс.руб,
3. Велотренажер вертикальный Life Fitness Upright Bike – 250тыс.руб.,
4. Тренажер лестница -Life Fitness Powermill – 430тыс.руб

3.2 По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы», в т.ч. Авансы поставщикам – 1458,3тыс.руб,  
Переплата по налогу УСН – 437,9тыс.руб,  
Задолженность покупателей – 60,4тыс.руб.

В 2025г. в сравнении с 2024г. снижение на 8316тыс.руб, в связи с выводом денежных средств с депозитного счета и покрытием расходов на покупку нового оборудования и текущий ремонт, а также были полностью погашены долгосрочные займы.

3.3 По строке 1520 «Кредиторская задолженность», в т.ч.

Поставщикам – 2138,3тыс.руб,  
Покупателям – 27537,8тыс.руб,  
В бюджет по налогам и взносам – 477,7тыс.руб,  
Работникам организации – 635,1тыс.руб.

Кредиторская задолженность в 2025г. в сравнении с 2024г. уменьшилась на 1005тыс.руб вследствие погашения задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

3.4 Выручка организации строка 2110 «Выручка» увеличилась в 2025г на 9357тыс.руб за счет увеличения стоимости и объема спортивных услуг населению.

3.5 Расходы по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» выросли на 17744тыс.руб в результате проведения ремонтных работ в здании спортивного комплекса и обновлением парка тренажеров и спортивного оборудования, а также увеличения стоимости товаров, работ, услуг, аренды у контрагентов.

По результатам 2025г получен убыток, который обоснован капитальным ремонтом здания (с 2022г.), ремонтом систем вентиляции и отопления,

установкой новой системы пожарной безопасности и видеонаблюдения,  
покупкой новых тренажеров.

Директор ООО «УниверМAM»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'О.С. Русак'.

Русак О.С.