

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Велнес клуб Прайд»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Велнес клуб Прайд».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Велнес клуб Прайд» (далее — Общество).

1.2. Юридический адрес:
143082, Московская область, Одинцовский район, д. Жуковка, Территория «Жуковка-21», д. 52.

1.3. Сведения об образовании юридического лица:
Дата государственной регистрации: 06 августа 2012 года.
ОГРН: 1125032007198; ИНН: 5032255392; КПП: 503201001.
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 22 по Московской области.

1.4. Система налогообложения:
В отчетном периоде Общество применяло специальный режим налогообложения в соответствии со ст. 346 гл. 26.2 НК РФ.

1.5. Основной вид деятельности Общества:
ОКВЭД 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек.

1.7. Учредители ООО «Велнес клуб Прайд»:

- Смертин Валерий Витальевич, владеющий долей в размере 100% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 10 000 руб.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере ООО «Велнес клуб Прайд»:
Генеральный директор — Огиенко Ксения Анатольевна (приказ № 29-лс от 06.08.2014).
Главный бухгалтер — Цимбрело Ирина Сергеевна (приказ № 25-лс от 10.12.2018).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:
Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация:
ООО «Велнес клуб Прайд», основанное в 2012 году, услуги по организации сбора платежей за вознаграждение, организацию программ привлечения покупателей, реализацию спортивных товаров.

Сведения о лицензиях:

- серия и номер лицензии: Л041-01162-50/00362822;
 - дата лицензии: 05.08.2020;
 - дата начала действия лицензии: 05.08.2020;
 - наименование лицензируемого вида деятельности: медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»);
 - наименование лицензирующего органа: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения;
 - ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2225001404758 от 15.06.2022.
-

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Велнес клуб Прайд» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н) и иных действующих федеральных стандартов.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Основные средства

- **Принятие к учету:** объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, 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 (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
- **Оценка:** после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

- **Способ и период начисления амортизации:** 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 (п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
- **Срок полезного использования:** срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Учет материально-производственных запасов

- **Оценка списания материально-производственных запасов:** оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

- **Учет процентов по займам и кредитам:** проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Учет доходов и расходов

- **Учет общехозяйственных расходов:** списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» (п. 18–19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
- **Учет доходов и расходов** ведется методом начисления
- **Расходы на продажу** ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
-

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № АР 0110/12 от 10.09.2012 без права выкупа. Ввиду того что Общество имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств равна нулю. Объекты основных средств продолжают использоваться в деятельности организации.

7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитывается право на сайт. По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальный актив полностью амортизирован, его остаточная стоимость равна нулю.

8. Запасы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года Общество имеет на конец отчетного периода материально-производственные запасы в сумме 93 294 руб.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	31.12.2025
Материально-производственные запасы	31.12.2025
Нематериальные активы	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 51 090 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 406 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано увеличением стоимости на услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на 4 287 тыс. руб. Рост себестоимости обусловлен повышением заработной платы сотрудников и ростом цен на товары и услуги, используемые в деятельности Общества.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно. ООО «Велнес клуб Прайд» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

12. События после отчетной даты

В период с 1 января по дату подписания отчетности существенных событий, которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Огниенко К.А.

