

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ» (ООО "ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ")

Дата регистрации 05.04.2022

ИНН 5029268874

КПП 502901001

ОГРН 1225000031783

Адрес 141008, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, ул Лётная, стр. 19, помещ./офис 360

1. Общая информация об организации

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

Общество применяет общую систему налогообложения.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми 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.

1.1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

-96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная

— 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Основной деятельностью Общества является проведение физкультурно-оздоровительных видов деятельности в акваториальном комплексе. Данный комплекс используется на основании договора аренды с собственниками здания в г. Мытищи.

1.2 . Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Волохова Нинель Анатольевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

1.3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор- Волохова Нинель Анатольевна,

Главный бухгалтер- Волохова Нинель Анатольевна,

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Основные средства и нематериальные активы

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

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

При формировании первоначальной стоимости основных средств путем капитализации расходов, согласно ФСБУ 26/2020, включать в стоимость следующие затраты:

- Затраты на приобретение нового оборудования (включая стоимость доставки, монтажа, пуско-наладочных работ);

- Затраты на строительно-монтажные работы нового здания или сооружения;

- Затраты на реконструкцию или модернизацию существующего оборудования, увеличивающие его срок службы или производительность;

- Затраты на проектно-изыскательские работы, связанные с приобретением или созданием основных средств;

- Расходы на водоотведение, включают в себя проектирование, монтаж и эксплуатацию систем водоотведения, а также соблюдение норм и правил, установленных в строительных нормах и правилах (СНиП); потребленную в процессе создания основного средства; а также для обеспечения строительства объекта недвижимости;

-Расходы на электроэнергию, включают в себя проектирование, монтаж и подключение к электросетям , а также потребленную организацией электроэнергию в процессе создания основного средства; а также для обеспечения строительства объекта недвижимости;

- проценты по инвестиционным кредитам на приобретение, создание или модернизацию объектов основных средств;
- стоимость сырья, материалов, использованных для строительства и капитальных вложений;
- амортизация основных средств и нематериальных активов, которые используются при осуществлении капитальных вложений;
- заработная плата работников, задействованных при осуществлении капитальных вложений, и страховые взносы за них;
- ликвидационные обязательства: суммы оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды;
- расходы на пусконаладочные работы по основным средствам.
- расходы в виде арендной платы за предоставленный под строительство земельный участок, осуществляемые до начала строительства недвижимого объекта, а также во время его строительства.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.2.Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.3. 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.

2.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Арендные платежи включаются в доходы от обычных видов деятельности (пп. 4, 5 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 576	(532)	-	-	-	(367)	1 576	(899)
	3а 2024 г.	826	(175)	750	-	-	(356)	1 576	(532)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	218	(49)	-	-	-	(22)	218	(70)
	3а 2024 г.	218	(27)	-	-	-	(22)	218	(49)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	441	(215)	-	-	-	(129)	441	(344)
	3а 2024 г.	306	(102)	134	-	-	(113)	441	(215)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	168	(119)	-	-	-	(49)	168	(168)
	3а 2024 г.	168	(35)	-	-	-	(84)	168	(119)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	749	(149)	-	-	-	(167)	749	(316)
	3а 2024 г.	134	(11)	615	-	-	(137)	749	(149)

Права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	

						и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	70 093	-	-	(10 013)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	28 037	-	-	(4 005)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	42 056	-	-	(6 008)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	60 757	1 044	651
в том числе: Здания	24 032	-	-
Сооружения	148	169	191
Машины и оборудование (кроме офисного)	96	225	204
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	49	133
Другие виды основных средств	36 481	601	123
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

3.2.Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	81 100	95 875	(171 295)	5 680	-
	3а 2024 г.	5 000	81 100	(5 000)	81 100	-
в том числе:						

Паи	3а 2025 г.	-	30	-	30	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	81 100	95 845	(171 295)	5 650	-
	3а 2024 г.	5 000	81 100	(5 000)	81 100	-
Итого	3а 2025 г.	81 100	95 875	(171 295)	5 680	-
	3а 2024 г.	5 000	81 100	(5 000)	81 100	-

Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	480	-	-	(48)	480	(48)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	480	-	-	(48)	480	(48)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	480	-	-	(48)	480	(48)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.Дебиторская задолженность

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	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	29 796	38 797	-	(21 463)	47 137
	3а 2024 г.	38 142	24 965	-	(33 311)	29 796
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 501	17 157	-	(6 982)	23 682
	3а 2024 г.	14 619	8 949	-	(10 067)	13 501
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 824	17 307	-	(10 860)	15 271
	3а 2024 г.	8 041	8 824	-	(8 041)	8 824
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	946	-	-	(946)	-
	3а 2024 г.	14 321	880	-	(14 255)	946
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 626	-	-	(2 626)	-
	3а 2024 г.	1 008	2 463	-	(845)	2 626
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	555	-	-	555
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	34	(3)	-	(31)	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3 859	3 743	-	(8)	7 593
	3а 2024 г.	118	3 812	-	(71)	3 859
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	40	35	-	(40)	35
	3а 2024 г.	-	40	-	-	40
Итого	3а 2025 г.	29 796	38 797	-	(21 463)	47 137
	3а 2024 г.	38 142	24 965	-	(33 311)	29 796

3.4. Кредиторская задолженность и обязательства

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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 500	-	-	-	2 500
	3а 2024 г.	2 500	-	-	-	2 500
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	2 500	-	-	-	2 500
	3а 2024 г.	2 500	-	-	-	2 500
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	130 835	108 192	10	(67 470)	171 573
	3а 2024 г.	34 042	100 418	4	(3 629)	130 835
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 601	3 527	-	(1 313)	3 821
	3а 2024 г.	1 592	2 259	4	(2 253)	1 601
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28	48	-	(28)	48
	3а 2024 г.	45	38	-	(55)	28
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	122 413	38 771	-	(62 118)	99 066
	3а 2024 г.	28 270	94 174	-	(30)	122 413
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	65	-	-	(65)	-
	3а 2024 г.	303	35	-	(274)	65
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	60 595	-	-	60 595
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 206	1 421	-	-	2 627
	3а 2024 г.	1 070	323	-	(187)	1 206
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 314	-	-	1 314
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2	1 746	10	-	1 758
	3а 2024 г.	71	-	-	(70)	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 500	638	-	-	2 138
	3а 2024 г.	826	673	1	-	1 500
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 016	97	-	(3 941)	172
	3а 2024 г.	1 865	2 911	-	(760)	4 016
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	35	-	(4)	35
	3а 2024 г.	-	4	-	-	4
Итого	3а 2025 г.	133 335	108 192	10	(67 470)	174 073
	3а 2024 г.	36 542	100 418	4	(3 629)	133 335

3.5 Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

Доходы

Наименование показателя	За 2025 г.
Выручка	206 573
в том числе:	
Выручка собственная ФОК "Наутико"	79 365
Выручка от возмездного оказания услуг Термы Видное	66 587
Выручка от возмездного оказания услуг Термы Мытищи	43 191
Прочая выручка	17 430

Расходы

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	29 058
Затраты на оплату труда	128 066
Отчисления на социальные нужды	24 151
Амортизация	10 428
Прочие затраты	43 796
Итого по элементам	235 499
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	235 499

4. Информация, не подлежащая раскрытию

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют:

—расходы на НИОКР;

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

5. 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.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Центр здоровья» _____/Волохова Н.А./