

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Путь к фитнесу» ИНН 9715308015

Составлены в соответствии с ФСБУ 4\2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Путь к фитнесу"
Сокращенное наименование	ООО "Путь к фитнесу"
Адрес юридический	127490, Москва г, Мусоргского ул, дом № 11Б, квартира 144
ИНН\КПП	9715308015 \771501001
ОКПО	19944594
ОГРН	5177746112220
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность фитнес-центров (код ОКВЭД 93.13)

ООО «Путь к фитнесу» относится к объектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения – упрощенная УСН с объектом «Доходы» + НДС 5%. Кроме того, на территории спортивного комплекса оказываются услуги населению по проведению физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий, которые в соответствии с п.14.1 ст.149 НК РФ относятся к операциям не подлежащим налогообложению НДС.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 29 декабря 2024 года. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия8", ред.3.0.

Организация использует полный план счетов а именно: дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов: 60,62,71,73,75,76.

Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» с использованием счетов 90 и 91.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учёта признаются по мере поступления денежных средств на расчётный счёт и в кассу организации (кассовый метод).

В соответствии с п. 1 ст. 248 НК РФ суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные покупателям, исключаются из состава доходов при определении налоговой базы по УСН. Выручка от реализации отражается за вычетом НДС.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6\20.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создание резерва под обесценивание.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

ООО «Путь к фитнесу» по состоянию на 31.12.2025 года имеет основные средства(стр. 1150) и нематериальные активы (стр. 1170)

Основные средства всего (стр.1150):	24 366 728,22
Накопленная амортизация ОС	23 349 053,82
Остаточная стоимость ОС	1 017 674,40
Нематериальные активы всего (стр.1170)	648 120,00
Накопленная амортизация НМА	492 582,00
Остаточная стоимость НМА	155538

Раздел 4

Расшифровка запасов

В строке упрощенного баланса в разделе «Запасы» (стр. 1210) указана сумма 1069 тыс.руб. Так как остаток материалов на складе по состоянию на 31.12.2025 года составляет 614675,01 рублей; товаров 451742,03 рублей.

Раздел 5

Расшифровка раздела денежные средства и денежные эквиваленты.

В строке упрощенного баланса в разделе «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1250) указана сумма 1800 тыс руб. Так как остаток по расчетному счету на 31.12.2025 составляет 494499,22 рублей; остаток по кассе 10591,70 рублей; переводы в пути в т.ч. эквайринг 1294647,55 рублей.

Раздел 6

Расшифровка раздела Финансовые и другие оборотные активы

В строке упрощенного баланса в разделе «Финансовые и другие оборотные активы» (стр. 1240) указана сумма 10225 тыс руб. В том числе дебиторская задолженность 10255 тыс. руб. Так по состоянию на 31.12.2025г задолженность покупателей 1113840,68 рублей, поставщиков

8765360,14 рублей (в том числе существенная: ООО АПН 2400000; ООО «Джейэйчти Рус» 2685634,88; ООО «ВТБ Арена» 883762,15; ИП Кузнецова Евгения Евгеньевна 530000 рублей.) Аванс на счете ЕНС 343933,14, прочая задолженность 2270 рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Раздел 7

Расшифровка раздела Капитал

В строке упрощенного баланса «Капитал» (стр 1300) указана сумма (50000) тыс рублей. Так как по состоянию на 31.12.2025 года нераспределенный убыток составляет 49999709,38 рублей. Уставный капитал 133333,33 рублей.

Раздел 8

Расшифровка раздела Долгосрочные заемные средства

В строке упрощенного баланса «Долгосрочные заемные средства» (стр 1410) по состоянию на 31.12.2025г указаны займы от учредителей ООО «Путь к фитнесу» на сумму 47242 тыс руб.

Раздел 9

Расшифровка раздела краткосрочная кредиторская задолженность

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» (Стр. 1520) по состоянию на 31.12.25г указана сумма 17025 тыс. руб. В том числе краткосрочная кредиторская задолженность: в том числе поставщикам 3742390,47 рублей; покупателям 350450,78 рублей. Заработная плата начисленная 1061551,49 рублей. Налоги начисленные 1521882 рублей, Страховые взносы начисленные 262413 рублей. Доходы будущих периодов 10077039,35 рублей. Прочие контрагенты 15000 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г отсутствует.