

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К бухгалтерской отчетности

---

за 2025 год

## 1. Общие сведения

ООО «Интерресурс» зарегистрировано 31.12.2009 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. серия 23 № 007462103 ОГРН 1092366010330 ИНН 2320179174

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Интерресурс»

Сокращенное наименование: ООО «Интерресурс»

Юридический адрес: 354008, г. Сочи, ул. Пирогова, 34/2А, помещение 1

Фактический адрес: 354008, г. Сочи, ул. Пирогова, 34/2А, помещение 1

Основным видом хозяйственной деятельности является : Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания ( ОКВЭД 55.10

Среднегодовая численность работающих составила 5 человек.

По настоящее время директором является Пилосова Валерия Николаевна.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является бухгалтер Шуман Наталья Леонидовна.

Уставный капитал Общества на 31.12.2015 года составляет 11 000 рублей.

Доля государства в уставном капитале отсутствует.

Филиалов нет.

Совместная деятельность с другими предприятиями не ведется.

Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения, объект налогообложения-доходы.

## 2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

### 2.1 Основа представления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н,
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н,
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000г.

## **2.2 Отчетный период**

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение по состоянию на 01.01.2026 года и результаты его деятельности за период 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

## **2.3 Принцип непрерывности деятельности**

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущений о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

## **2.4. Отчетная валюта**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

## **2.5 Оценка активов и обязательств**

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам

## **2.6 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашение) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая по кредитам и займом, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## **3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях**

### **3.1. Основные средства**

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40000руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальной стоимостью которого составляет до 40000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п.15 ПБУ 6/01) не проводилась.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

### **3.2 Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

### **3.3 Коммерческие и управленческие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы и расходы основного производства принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **3.4 Финансовые вложения**

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

### 3.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

### 3.6 Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

### 3.7 Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»  
В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы ( операционные и внереализационные доходы)

Для целей налогообложения выручка определяется кассовым методом.

Учет расходов Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на :

- ✓ расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Резерв на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года не создается.

## 4. Раскрытие существенных показателей

### 4.1 Бухгалтерский баланс Форма №1 ( далее форма №1)

#### 4.1.1 Дебиторская задолженность ( строка 1230):

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность поставщиков	1232	22	25	1856
Задолженность покупателей	1233	34	166	105
Расчеты с бюджетом		0	40	25
Расчеты с подотчетными лицами		119	110	0
Расчеты по займам сотрудникам		346	41	87
Прочие		64	1	1
ИТОГО		585	383	2074

#### 4.1.2 Кредиторская задолженность :

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность поставщиков	1521	731	699	590
Задолженность покупателей	1522	487	545	268
Расчеты с бюджетом	1523	114	223	137
Расчеты с внебюджетными фондами				
Расчеты с персоналом организации				19
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
<b>ИТОГО</b>		<b>1332</b>	<b>1467</b>	<b>1014</b>

## 4.2 Отчет о финансовых результатах

### 4.2.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.		
			Прочие	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС				
НДС с выручки от реализации				
Выручка от реализации, работ, услуг	2110	15350		15350
Себестоимость продаж	2120	2294		2294
Валовая прибыль	2100	13056		13056

Сравнительные показатели :

За 2024год показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.		
			Прочие	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС				
НДС с выручки от реализации				
Выручка от реализации, работ, услуг	2110	17141		17141
Себестоимость продаж	2120	2427		2428
Валовая прибыль	2100	14714		14714

Понижение выручки по сравнению с 2024 годом составило 10,4%

Валовая прибыль отчетного 2025 года по сравнению с 2024 годом снизилась на 11,26%

#### **4.2.2 Коммерческие расходы ( стр. 2210)**

Коммерческие расходы за 2025 год по строке 2210 по сравнению с 2024 годом уменьшились на 23,15%

#### **4.2.3 Прибыль (убыток)**

Обществом за 2025 года получена прибыль до налогообложения в сумме 1305 тыс. руб., Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 729 тыс. руб.

#### **4.2.4 Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН.**

Сумма налога исходя из данных книги учета доходов и расходов за отчетный год составила 576 174 руб. Сумма налога по данным декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН ( объект налогообложения- доходы) к уплате по итогам 2025 года составила 576 174 рублей.

#### **5. Информация об участии в совместной деятельности**

Совместная деятельность не ведется.

#### **6.Информация о событиях после отчетной даты**

Событий после отчетной даты в 2025 году, требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

Директор

\_\_\_\_\_