

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ИНТЕРТЕННИС» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРТЕННИС» (ИНН 5191401289) зарегистрировано в установленном законодательством Российской Федерации порядке и осуществляет деятельность на территории РФ. Место нахождения: 183038, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Комсомольская, дом 3

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 и представляется в налоговый орган по месту учета Общества. Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Нормативная база составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- иными федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- учетной политикой Общества, утвержденной руководителем (включая рабочий план счетов, упрощенные способы учета, лимиты стоимости основных средств).

Существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде не выявлено.

Ретроспективный пересчет показателей не производился. В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства Общество не применяет отдельные ПБУ (2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02).

3. Активы

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 стоимость **материальных внеоборотных активов (основных средств)** составляет **0 тыс. руб.**
(на 31.12.2024 — 0 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 4 тыс. руб.).

Остаточная стоимость = 0 руб. Основные средства полностью амортизированы в предыдущих периодах. Движение по счетам в 2025 году отсутствовало.

В соответствии с учетной политикой амортизация начисляется линейным способом.

3.2. Оборотные активы

Запасы на 31.12.2025 составляют **410 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 — 0 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.).

В 2025 году Обществом были приобретены материалы для основной деятельности.

Поступление отражено по дебету счета 10 на сумму 583 326 руб., списание в производство — 173 707 руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют **5 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 — 0 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 186 тыс. руб.).

Показатель сформирован на основании дебетового сальдо по счету 51 «Расчетные счета» (5 391,57 руб.), что в тыс. руб. составляет 5.

Финансовые и другие оборотные активы на отчетную дату составляют **4 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 — 4 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 4 тыс. руб.).

Показатель включает дебиторскую задолженность (авансы выданные) и иных дебиторов.

Итого актив баланса на 31.12.2025 составляет **419 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 — 4 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 194 тыс. руб.),

что соответствует сумме:

- запасов (410);
- денежных средств (5);
- финансовых и других оборотных активов (4).

$$410 + 5 + 4 = 419$$

4. Капитал и обязательства

4.1. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 величина собственного капитала составляет **-127 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 — -137 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 105 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет **-137 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 — -147 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 95 тыс. руб.).

Собственный капитал сформирован за счет уставного капитала и непокрытого убытка.

Уставный капитал полностью оплачен.

4.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют **112 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 — 46 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.).

Увеличение задолженности связано с привлечением дополнительных заемных средств в 2025 году.

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **434 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 — 96 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 89 тыс. руб.).

Резкий рост задолженности по сравнению с 2024 годом (с 96 до 434 тыс. руб.) связан с увеличением задолженности перед подотчетными лицами и бюджетом.

Итого пассив баланса на 31.12.2025 составляет **419 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 — 4 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 194 тыс. руб.),

что соответствует сумме:

- собственного капитала (-127);
- долгосрочных заемных средств (112);
- краткосрочной кредиторской задолженности (434).

$$-127 + 112 + 434 = 419$$

5. Финансовые результаты

Показатель	Код	2025	2024
Выручка	2110	1 709	1 654

Показатель	Код	2025	2024
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(1 575)	(1 877)
в том числе: Себестоимость продаж		(1 575)	(1 873)
Прочие расходы	2350	(27)	(1)
Налог при УСН	2410	(103)	(18)
Чистая прибыль (убыток)	2400	4	-242

Чистая прибыль 2025 года (4 тыс. руб.) позволила частично уменьшить накопленный непокрытый убыток прошлых лет.

6. Учетная политика и прочие положения

В соответствии с учетной политикой:

- запасы оцениваются по фактической себестоимости;
- резерв под обесценение запасов не создается;
- выбытие запасов оценивается по способу ФИФО;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- резерв по сомнительным долгам формируется в зависимости от срока возникновения задолженности (на 31.12.2025 не создавался).

Аренда учитывается в упрощенном порядке (ФСБУ 25/2018).

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

8. Заключительные положения

Пояснения подготовлены в целях раскрытия показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах и представлены в налоговый орган в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности. Финансовое положение Общества характеризуется:

- отрицательным значением собственного капитала (-127 тыс. руб.), что обусловлено накопленным непокрытым убытком прошлых лет;
- привлечением долгосрочных заемных средств (112 тыс. руб.) для финансирования текущей деятельности;
- значительным ростом кредиторской задолженности (с 96 тыс. руб. до 434 тыс. руб.), что связано с увеличением расчетов с подотчетными лицами и бюджетом;
- получением чистой прибыли в 2025 году в размере 4 тыс. руб., что позволило частично уменьшить непокрытый убыток (с -147 тыс. руб. до -137 тыс. руб.).

Директор

_____ /Дудченко Денис Николаевич/