Общество с ограниченной ответственностью «ИМФОРСТ»
ИНН 2318029968 ИНН 232001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

1. Краткая характеристика деятельности организации
1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИМФОРСТ»
1.2. Юридический адрес: 354207, Краснодарский край, г. Сочи, Центральный р-н,
ул. Советская, дом № 40, помещение 31
1.3. Дата государственной регистрации: 30.06.2004г.
1.5. Численность сотрудников: 2 (два)
1.6. Уставный капитал составляет: 270000 рублей.
1.7. Основной вид деятельности Общество: 55.1 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
1.8. Сведения о руководстве:
Генеральный директор Общества: Гайдак Татьяна Викторовна (Приказ от 15.09.2020 г. № 3)
1.9. Участниками являются:
- Смирнов Николай Константинович с долей 30 процентов;
- Скиба Елена Валерьевна с долей 30 процентов;
-Миронова Наталья Евгеньевна с долей 30 процентов;
- Гаврилов Аркадий Федорович с долей 5 процентов;
- Кевралетин Дмитрий Викторович с долей 5 процентов.

2. Информация об учетной политике
2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.
2.2. Обществом ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:
•ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
•Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.
Организация выделяет следующие группы основных средств:
неинвестиционная недвижимость;
•инвестиционная недвижимость;
•машины и оборудование;
•транспортные средства;
•производственный и хозяйственный инвентарь;
•завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Организация начинает амортизацию линейным способом помесячно. Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.
Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
- способ начисления амортизации
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

2.3. Запасы
Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Общество с упрощенным учетом оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.
В состав запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываемых единовременно на расходы включать: канцтовары и офисные принадлежности, офисный инвентарь (п. 2 ФСБУ 5/2019).
2.4. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства
В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.
2.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от деятельности гостиниц и прочих мест для временного проживания. Остальные доходы являются прочими доходами. Доходы, полученные от предоставления займов под проценты признаются прочими доходами.
Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные:
- аренда участка лесного фонда
- аренда нежилого помещения
- оплата труда
- налоги, страховые взносы
В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:
- расходы на услуги банков;
- пени, штрафы начисленные

2.7. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая не менее 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.8. Бухгалтерский учет аренды

Общество арендует участок лесного фонда, для осуществления рекреационной деятельности, а также арендует нежилое помещение, которое не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018), т. к. арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1240)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

3.2. Капитал (строка 1300)

В данной строке отражено отрицательное значение в сумме 4 152 213,26. Данная сумма складывается:
- уставный капитал - 270 000 рублей,
- убыток - 4 422 213,26 рублей.

Данный убыток образовался в результате того, что в отчетном периоде не было сделок.

3.3. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Получены заемные средства на пополнение оборотных средств

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	2025	2024	2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 000		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 197,72	4 650,00	4 200,00
Расчеты с подотчетными лицами	13 099,26	12 761,42	11 955,54
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	7 064,05	5 798,67
Расчеты по налогам и сборам	-	1 055,00	868,00
Итого	**61 296,98**	**25 530,47**	**22 822,21**

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Себестоимость продажей (строка 2120)

Статьи расходов	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Аренда земельного участка лесного фонда	749 369,88	774 606,71
Аренда нежилого помещения	55 000,00	55 000,00
Оплата труда	140 071,51	175 378,94

Налоги, взносы	41 970,53	52 964,45
Прочие расходы	337,84	805,88
Итого	**986 749,76**	**1 058 755,98**

4.5. Прочие расходы (строка 2350)

Вид деятельности	**Январь-декабрь 2025г.**	**Январь-декабрь 2024г.**
Расходы на услуги банков	4 787,00	23 342,75
Пени по налогам и сборам	69,74	44,14
Итого	**4 856,74**	**23 386,89**

Общество не имеет просроченной задолженности по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов. Обществом в 2025 году деятельность не велась, хозяйственных операций не было. Таким образом, руководство предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Генеральный директор ООО «ИМФОРСТ» Гайдак Т.В.

26.03.2026 г.