

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО ИНТЕРСПОРТ



УТВЕРЖДАЮ
Директор ООО "ИНТЕРСПОРТ"
Портнягин С.В.

РАЗДЕЛ 1 Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРСПОРТ"
Сокращенное наименование	ООО "ИНТЕРСПОРТ"
ИНН/КПП	231800355055/231801001
Дата регистрации	05.02.1992г.
ОГРН	1022302789486
ОКПО	10147282
Кем управляется	Директор
Численность сотрудников на конец отчетного года	1 человек
Размер уставного капитала	10000руб. 100% Трапизонов Аркадий Владимирович

Основным видом деятельности ООО "ИНТЕРСПОРТ" является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

ООО "ИНТЕРСПОРТ" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения - УСН (доход).

РАЗДЕЛ 2 Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "ИНТЕРСПОРТ" на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, запись регистров не ведется.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов:

- сч.60 "Расчёты с поставщиками и подрядчиками"
- сч.62 "Расчёты с покупателями и заказчиками"
- сч.71 "Расчёты с подотчётными лицами"

Финансовые результаты отражаются на счетах:

- сч.90 "Продажи"
- сч.91 "Прочие доходы и расходы"
- сч.99 "Прибыли и убытки"

Общехозяйственные расходы отражаются на счете:

- сч.26 "Общехозяйственные расходы"

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункта 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

РАЗДЕЛ 3
Основные средства

Основные средства отсутствуют, деятельность ведётся без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

РАЗДЕЛ 4
Расшифровка запасов

Запасы отсутствуют.

РАЗДЕЛ 5
Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

5.1 Дебиторская задолженность:

5.1.1. Поставщики

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
КОМПАНИЯ "ТЕНЗОР", ООО ИНН 7605016030	8	0
Ростелеком, ПАО ИНН 7707049388	6	2
Всего:	14	2

5.1.2. Покупатели

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Петросян Анаида Самвеловна (ИП) ИНН232016222409	255	255
Фёдорова Милана Томазовна (ИП) ИНН 236702470806	0	157
Миракян Алла Сергеевна (ИП) ИНН 232524631259	54	0
Всего:	309	412

5.1.3. Налоговые обязательства:

ЕНС	
на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
6	14

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра:
428 (2+412+14)

5.2 Кредиторская задолженность:

5.2.1. Поставщики

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Ростелеком ПАО ИНН 7707049388	10	0
Сочинский Национальный Парк ИНН 2320006502	290	322
Крайжилкомресурс ИНН 2308124997	2	0
Матлахова Эльвира Аркадьевна ИП ИНН 231806413056	0	45
Всего:	302	367

5.2.2. Покупатели

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность отсутствует		

5.2.3. Налоговые обязательства:

УСН	
на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
6	3

В строке 1520 Кредиторская задолженность указана цифра:

370 (367+3)*

РАЗДЕЛ 6
Расшифровка доходов и расходов

6.1 Доходы:

Вид дохода	Контрагент	2025год (тыс.руб.)
Сдача в аренду, субаренду включая возмещения по коммунальным платежам	Григорец В.С. ИНН231805790862	120
	Фёдорова М.Т. ИНН236702470806	825
	Портнягин С.В. ИНН231800355055	78
	Миракян А.С. ИНН232524631259	162
Всего:		1185

В строке 2110 «Выручка» указана цифра: **1185**

6.2 Расходы:

Вид расхода	2025год (тыс.руб.)
Услуги связи	8
Страховые взносы на травматизм	2
Аренда	105
Коммунальные платежи	697
Оплата труда	477
Налоги с ФОТ	143
Услуги банка	16
Прочие услуги	31
Всего:	1479

В строке 2120 «Расходы по обычной деятельности » указана цифра: **1463**

В строке 2350 «Прочие расходы » указана цифра: **16**

РАЗДЕЛ 7
Расшифровка денежных средств

	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Дт50 Касса	15
Кт51 Банк	52
Всего:	67

В строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты » указана цифра: **67**

РАЗДЕЛ 8
Капитал и резервы

Наименование показателя	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Уставный капитал	10
Нераспределенная прибыль	115
Всего:	125

В строке 1300 «Капитал и резервы » указана цифра: **125**

РАЗДЕЛ 9
Налог на прибыль

УСН (тыс.руб)	
1кв2025	10
2кв2025	0
3кв2025	20
4кв2025	3
Всего:	33

В строке 2410 «Налог на прибыль » указана цифра: **-33**