

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СПОРТ М» (ООО «СПОРТ М»)

ИНН 1001324539, КПП 100101001, ОГРН 1171001003194

Адрес: 186026, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Балтийская, д.24А

1. Общая информация об организации

ООО «СПОРТ М» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Численность работающих сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 5 человек.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

81.30 — Деятельность по благоустройству ландшафта;

3. Учетная политика

ООО «Спорт М» применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивания.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

„ Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды № ОА/02/02/25 от 01.02.2025 г.; № ОА/02/12/25 от 01.12.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Петрозаводск, ул. Балтийская, д. 24А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 140 тыс. руб.; Сальдо по ЕСН – 104 тыс.руб.; Расчеты с подотчетными лицами – 600 тыс.руб. Итого 844 тыс. руб.

8. Обязательства

Для пополнения оборотных средств для продуктивной хозяйственной деятельности организация использует привлеченные заемные средства. Краткосрочные займы (срок погашения апрель 2026 г.); Долгосрочные займы (срок погашения июнь 2026 г.)

9. Прочие оборотные активы.

Расходы будущих периодов – 78 тыс.руб.

10. Финансовые вложения.

Организация использует депозитный счет на условиях краткосрочных вложений.

11. Кредиторская задолженность.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 27 тыс. руб.; Расчеты с покупателями и заказчиками – 247 тыс.руб.; Расчеты по налогам и сборам – 942 тыс.руб.; Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 60 тыс.руб. Итого 1276 тыс. руб.

. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Самуйлова Виктория Михайловна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды единственному участнику общества. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

14. Налог на прибыль стр. 2410, стр.2411

1639 тыс.руб налог при УСН + Транспортный налог 11 тыс. руб. + НВОС 2 тыс.руб. Итого – 1652 тыс.руб.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Самуйлова Виктория Михайловна (Решение № 3 от 04.04.2022, срок – 5 лет).

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «Спорт М»

Самуйлова В.М.