

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Профит Спорт» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Профит Спорт» зарегистрирован МИФНС № 11 по Ставропольскому краю 17.10.2011. Свидетельство о государственной регистрации № 1112651030007, ИНН 2635807560, КПП 263401001, юридический адрес: г. Ставрополь, переулок Крупской, д. 29/1, помещ. 100.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н.

Количество учредителей: один Ткаченко Оксана Александровна.

Основной вид деятельности: Деятельность спортивных объектов (ОКВЭД 93.11)

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Объектом налогообложения на УСН является "Доходы".

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 40 000 рублей за единицу, в налоговом учете – 100 000,00 рублей за единицу. Износ начисляется линейным способом.

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

НДС по приобретенным материалам, основным средствам и полученным услугам учитывается в стоимости без применения счета 19.

Резервы предстоящих расходов не создаются, так как организация относится к малым предприятиям.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка от оказанных услуг ООО «Профит Спорт» составила 15 643 343. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 человек. Задолженность по заработной плате в 2025 году отсутствует.

Бухгалтерский баланс:

1.1 Основные средства

Первоначальная стоимость на 01.01.2025 г – 4 342 617, накопленная амортизация – 4 256 373. В 2025 году поступлений и выбытий основных средств не происходило. Начислено амортизации за 2025 год 44 996. На 31.12.2025 первоначальная стоимость 4 342 617, накопленная амортизация 4 301 370.

1.2 Финансовые вложения:

На 01.01.2025 сумма расходов будущих периодов составляла 13 950, в течение 2025 года новых поступлений не было. На 31.12.2025 г остатка нет.

1.3 Запасы

На 01.01.2025 г товары, числящиеся на балансе составляли 100 149. В течение 2025 года поступило на сумму 162 424, продано на сумму 238 439. Остаток на 31.12.2025 – 24 134.

1.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

На 01.01.2025 г денежные средства на расчетном счете 1 686 614, в кассе 337 734. В 2025 году поступление по расчетному счету составило 170 565. Остаток на расчетном счете на 31.12.25 составил 524 166. Денежные средства в кассе на 31.12.25 в размере 310 248.

1.5 Финансовые активы на 31.12.2025 г:

- депозит, размещенного в Банк ВТБ (ПАО) в сумме 1 000 000
- займ учредителю – 6 150 000

1.6 Дебиторская задолженность

На 31.12.25 год задолженность составила 1 051 274:

- по поставщикам 293 196;
- по покупателям 12 000;
- по подотчетным лицам 19 919;
- по предоставленному займу работнику 337 500;
- по платежам во внебюджетные фонды (до 2023 г) 388 573;
- сальдо по ЕНС 86,22.

1.7 Капитал :

- уставный капитал в размере 10 000;

На 01.01.2025 г нераспределенная прибыль составила 7 655 709.

В 2025 году в по результатам деятельности была получена прибыль и на 31.12.2025 данный показатель составил 8 589 301.

1.8 Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 501 771:

- по поставщикам 212 593;
- по внебюджетным фондам (до 2023г) 52 099;
- страховые взносы 9 за декабрь 2025 г) 140 119;
- взносы по страхованию от несчастных случаев (за декабрь 2025 г) 986;
- начислен налог по УСН доходы (за 2025 г) 95 974.

Отчет о финансовых результатах:

2.1 Выручка за 2025 год составила 15 647 726.

2.2 Себестоимость продаж за 2025 г составила 13 922 732, в т.ч:

- оплата труда – 6 484 164
- страховые взносы – 1 878 440
- стоимость проданных товаров – 238 439
- стоимость приобретенных материалов – 1 074 588
- стоимость коммунальных услуг – 2 332 067
- расходы по пожарной сигнализации – 61 376
- расходы на телефон и интернет - 172 188
- расходы по обслуживанию вентиляции – 82 250
- расходы по ремонту оборудования и помещения – 497 600
- расходы по охране – 36 600
- расходы по обслуживанию кассовых аппаратов – 62 200
- расходы на рекламу – 468 254

- амортизация – 44 996
- командировочные расходы – 31 776
- приобретение ПО – 49 738
- услуги по электронному документ обороту – 48 800
- прочие расходы- 359 256.

2.3 Прочие доходы за 2025 г составили 4 510, из них:
- проценты по размещенным депозитам – 4 284.

2.4 Прочие расходы за 2025 г сумме 426 110, из них:
- банковские расходы – 340 580.

2.5 За 2025 г начислен налог по упрощенной системе налогообложения (доходы), согласно поступившей выручке в размере 469 301.
