

ООО КФ «Сфера-1»

Пояснения к бухгалтерскому отчету за 2023 год.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью Коммерческая фирма «Сфера-1» создано в 1992 году. Его участниками являются граждане России. Основные бенефициары: Комкова Ю.В. – 45% в уставном капитале, Жихарева М.М. – 34,26% в уставном капитале, Никифорова Л.П. – 8,81% в уставном капитале. Уставный капитал общества составляет 10000 руб. На конец отчетного периода на фирме работали 2 человека, один из которых - внешний совместитель.
- 1.2. Организация имеет собственное помещение, встроено-пристроенное к жилому дому.
- 1.3. Основной вид деятельности ООО КФ «Сфера-1» - сдача в аренду собственных нежилых помещений.
- 1.4. ООО Кф «Сфера-1» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» и реализовало услуг в 2024 году на сумму 5990 тыс. руб.

Раздел II. Основные положения в учетной политике организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

- 2.1 Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».
- 2.2 По строке 1190 баланса («прочие внеоборотные активы») отражены расходы на приобретение земельного участка.
- 2.3 По строке 1260 баланса («прочие оборотные активы») отражены
 - Авансы, уплаченные поставщикам 55 тыс руб.
 - Госпошлину, уплаченную за регистрацию недвижимого имущества 22 тыс руб. Регистрация произошла в 2025 г.

2.5.С 2020 года ООО КФ «Сфера-1» включено в перечень организаций, которые уплачивают налог на имущество организаций по кадастровой стоимости. Суммы начисленного налога на имущество в соответствии с учетной политикой учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включены в строку 2120 отчета о финансовых результатах.

Раздел III. Финансовая деятельность.

3.1. В декабре 2022 года ООО КФ «Сфера-1» получило определение арбитражного суда, согласно которому оно должно выплатить наследнику умершего участника 6513 тыс руб. на эту сумму был создан резерв, согласно правилам ведения бухгалтерского учета в РФ. Сумма этого резерва на конец 2024 года оставляет 2542 руб.

3.4 В сентябре 2024 года вступило в силу решение суда, по которому произошел раздел помещения, принадлежащего ООО КФ «Сфера-1» на правах долевой собственности, между сособственниками. Остаточная стоимость доли собственности ООО КФ «Сфера-1» списана с баланса. На баланс принято помещение в рыночной стоимости, согласно судебной оценке, проведенной в 2021 году. Оприходование объекта производится по рыночной стоимости бухгалтерской записью: Дебет 01 Кредит 91.1 «Прочие доходы». Финансовой возможности провести новую оценку помещения у Общества нет, ввиду продолжающегося Исполнительного производства. Сумма оценки помещения составила 34007 тыс. руб. Финансовый результат от принятия на баланс помещения вошел в строку 2340 Отчета о финансовых результатах. Также в эту строку вошла сумма компенсации от бывшего сособственника в пользу ООО КФ «Сфера-1» по решению суда.

3.5. В 2024 году ООО КФ «Сфера-1» столкнулось с серьезными финансовыми трудностями, после пожара, произошедшего в ноябре 2023 года не найден до сих пор арендатор в подвальное помещение. При этом остается высокой кадастровая стоимость здания и как следствие – налог на имущество. Ввиду этих причин убыток от реализации в 2024 году составил 111 тыс.

3.6. Сумма нераспределенной прибыли на счете 84 образовалась в основном за счет принятия к учету в новой оценке части помещения, перешедшей к ООО КФ «Сфера-1» в результате раздела имущества с сособственником по решению суда. Поскольку ООО КФ «Сфера-1» не располагает реальными денежными средствами ввиду исполнительного производства, продолжающегося с 2023 года, распределение прибыли между участниками не планируется.

Раздел IV. Расчет чистых активов..

РАСЧЕТ оценки стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	87	34516
3. Незавершенное строительство	130	40	40
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	-	-
7. Запасы	210	-	-
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	1187	788
10. Денежные средства	260	1693	13
11. Прочие оборотные активы	270	72	77
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		3079	35434
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	179	194
16. Кредиторская задолженность	620	425	808
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	5105	2542
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		5709	3544
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		- 2630	31890

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

(подпись)

Комкова Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Комкова
Юлия
Владимир
овна

(подпись) (расшифровка
подписи)