

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«СФЕРА ПЛЮС» по состоянию на 31 декабря 2024 года.**

Настоящая бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «СФЕРА ПЛЮС» (далее Общество) составлена по состоянию на 31.12.2024г. Общество создано на основании решения единственного учредителя от 09 декабря 2022г. №1. Внесена запись в ЕГРЮЛ 15.12.2022г. о создании юридического лица с основным государственным регистрационным номером общества 1223500015001.

Общие сведения об Обществе

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА ПЛЮС»

Сокращенное наименование: ООО «СФЕРА ПЛЮС».

Юридический адрес: 162626, Вологодская область, г. Череповец, ул. Раахе, д. 33А, кв. 27.

Участниками общества могут быть граждане и юридические лица.

Основная цель создания Общества-получение прибыли.

Основной вид деятельности: стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий (код ОКВЭД 96.01); дополнительные виды деятельности: ремонт машин и оборудования, деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений, прочая.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества-директором, который избирается общим собранием участников Общества сроком на 5 лет. Единоличный исполнительный орган подотчетен общему собранию участников Общества.

Среднесписочная численность работников за 4 квартал 2024 г. 99 человек.

**Единоличный исполнительный орган
Общества**

Директор – Горбунова Елена Владимировна: действие трудового договора от 10.01.2023 г..

Функция ведения бухгалтерского и налогового учета, включая составление и представление бухгалтерской, налоговой отчетности передана сторонней организации МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» на основании Договора № б/н от 11.09.2024 г.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положениями по БУ, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

Общество является субъектом малого предпринимательства с 10.07.2024г.(соответствует данным из реестра субъектов малого и среднего предпринимательства).

Общество не ведет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность. Отражение хозяйственных

операций в системе счетов бухгалтерского учета и регистрах бухгалтерского учета, применяемых малым предприятием, осуществляется посредством двойной записи согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утвержденному приказом Министерства финансов СССР от 1 ноября 1991 г. N 56.

Руководство общества признает свою ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением промежуточной бухгалтерской отчетности проведена в соответствии с Приказом № 5 от 01.12.2024 г., по результатам которой не выявлено недостатков и потерь.

Уставный капитал общества на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. рублей.

Доходы от продажи продукции товаров, работ, услуг признаются в учете методом начисления.

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от услуг по стирке белья, уборке помещений и прочим в соответствии с установленными для общества видами экономической деятельности.

Критерием отнесения к обычным видам деятельности считать систематичность, существенность поступлений. Доходы от обычных видов деятельности учитывать на сч.90 «Продажи». Прочие доходы учитываются на сч.91 «Прочие доходы и расходы».

На счетах 20, 26 собираются затраты: на 20 счете отражаются расходы общества, которые можно отнести к конкретному виду работ, услуг (элемент справочника "Номенклатурные группы")—прямые расходы, относимые на себестоимость продаж по сч.90.02, а на 26 счете – расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, то есть косвенные расходы. Порядок признания управленческих расходов происходит в том периоде, в котором они осуществлялись путем прямого отнесения на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Объекты ОС стоимостью менее 40 тыс. руб. списываются в расходы в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы используются в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов, порядок учета запасов организован в соответствии с ФСБУ 5/2019 (п. 2 приказа Минфина России от 15.11.2019 № 180н, п. 1 ФСБУ 5/2019). Оценка списываемых в производство материальных ресурсов осуществляется по методу ФИФО.

Остатки материалов на 31.12.2024 г. составили 29 тыс. рублей.

Основные средства у общества на 31.12.2024г. отсутствуют.

В состав прочих доходов/расходов включаются операционные доходы/расходы и внереализационные доходы/расходы.

Общество не формирует резерв на оплату отпусков.

В составе расходов будущих периодов числятся затраты на право пользования лицензионными программными продуктами, в том числе СБИС.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Учетная политика при упрощенной системе налогообложения

1. Ведение налогового учета осуществлялось в соответствии с гл.26(2) Налогового кодекса РФ.

2. Книга учета расходов и доходов ведется в электронном виде.

3. ООО «СФЕРА ПЛЮС» правомерно применяет УСНО, так как не нарушены требования ст. 346.12 НК РФ.

Показатели деятельности общества составили:

N по п/п	Показатели	Сумма на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
Финансовые показатели период январь-декабрь отчетного года			
1.	Выручка	22 725	17 819
2.	Прочие ДОХОДЫ	0	0
3.	Затраты	21 012	16 774
4.	Прочие расходы	202	152
5.	Результат до налогообложения(прибыль)	1 511	893
6.	Чистая прибыль	1 300	729
7.	Налог на прибыль (УСН)	209	164
8.	Чистые активы	2 039	739
Прочие показатели на 31.12.2024г.			
9.	Денежные средства	173	64
10.	Внеоборотные активы, в т.ч. основные средства	0	0
11.	Нематериальные активы	0	0

Структура затрат на производство (расходы на продажу), тыс. рублей:

Показатели	Сумма за 2024г.	Сумма за 2023г.
Материальные затраты	602	0
Расходы на оплату труда	1 692	924
Отчисления на социальные нужды	4 065	3 493
Амортизация	0	0
Прочие затраты	14 653	12 357
Итого по элементам затрат	21 012	16 774

По состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составляет 4 046 тыс. рублей, кредиторская задолженность -2 227 тыс. рублей. В составе дебиторской задолженности: расчеты с покупателями и заказчиками- 3 334 тыс. руб., расчеты с бюджетом по уплате единого налогового платежа -310 тыс. руб., прочая задолженность -347 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности: расчеты с поставщиками и подрядчиками - 165 тыс. руб., расчеты по налогам и взносам -882 тыс. руб., задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда -90 тыс. руб., прочая задолженность -1 090 тыс. руб.(расчеты с контрагентами по договорам ГПХ).

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность у общества отсутствует. Дебиторская задолженность является текущей, поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался.

Списание на финансовый результат просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2024г. у общества отсутствует.

Пояснения по показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за период с января по декабрь 2024 года

Для осуществления основного вида деятельности по стирке и химической чистке текстильных и меховых изделий (код ОКВЭД 96.01) общество приняло во временное безвозмездное пользование имущество (недвижимое и движимое) по договорам, заключенным с дошкольными образовательными учреждениями г. Череповца на общую сумму 49 562 тыс. руб. Собственником имущества является муниципальное образование «Город Череповец». Имущество принадлежит образовательным учреждениям на праве оперативного управления, не обременено правами третьих лиц, в залоге и под арестом не находится, предметом исков третьих лиц не является.

Информация о связанных сторонах

Связанной стороной общества является его директор – Горбунова Елена Владимировна.

Оплата обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг директору не производилась; долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу ООО «СФЕРА ПЛЮС» за период 2024 г.

К основному управленческому персоналу ООО «СФЕРА ПЛЮС» относятся директор, заместитель директора по техническим вопросам:

Показатель	За период 2024г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
1. Начислена оплата труда за период	1 692
2. Начислены страховые взносы	300
3. Начислены взносы в ФСС от НС и ПЗ	3
Долгосрочные вознаграждения	
1.	0

Общество за период 01.01.2024-31.12.2024г. не производило выплат управленческому персоналу по итогам работы за год.

События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества после отчетной даты, подлежащей раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 01.01.2024-31.12.2024г. не произошло.

В период 01.01.2024-31.12.2024г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических

субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Непрерывность деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской и финансовой отчетности. Общество планирует продолжать деятельность, без изменения организационно-правовой формы.

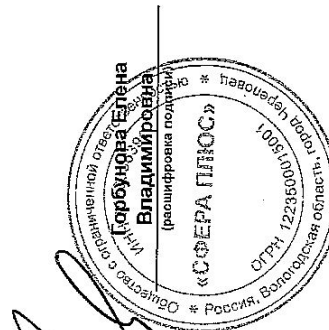
Директор
12.02.2025г.



Горбунова Е.В.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
(подпись)

12 февраля 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	10
	5573	за 2023г.	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	6 392	849	2	(5 055)	-	-	-	-	38	2 227
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	165	-	-	-	-	-	-	-	165
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2024г.	5 378	34	2	(4 570)	-	-	-	-	38	882
	5583	за 2023г.	-	5 378	-	-	-	-	-	-	-	5 378
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 014	650	-	(484)	-	-	-	-	-	1 180
	5586	за 2023г.	-	1 014	-	-	-	-	-	-	-	1 014
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	6 392	849	2	(5 055)	-	-	X	X	38	2 227
	5570	за 2023г.	-	6 392	-	-	-	-	X	X	-	6 392

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель _____ (подпись)
 12 февраля 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	602	-
Расходы на оплату труда	5620	1 692	924
Отчисления на социальные нужды	5630	4 065	3 493
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	14 653	12 357
Итого по элементам	5660	21 012	16 774
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 012	16 774

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
 12 февраля 2025 г.

Горбунова Елена
 Владимировна
 (подпись) (расшифровка подписи)

