

Общество с ограниченной ответственностью СФЕРА

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СФЕРА»
- 1.2. Юридический адрес 350012, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 117, пом. 12
- 1.3. Дата государственной регистрации 30 июня 2015 г.
- 1.5. Численность сотрудников: 31
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. 00 коп.

Участниками являются:

- Борисенко Евгений Сергеевич с долей 50 процентов;
- Битаров Давид Тамазович с долей 50 процентов.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность физкультурно- оздоровительная (ОКВЭД 96.04), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- Розничная торговля сопутствующими товарами.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке ООО «СФЕРА» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 7% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Инвентаризация

В ходе инвентаризации на 31.12.2025 по Приказу № 1 от 30.12.2025 г. недостач и излишков не установлено.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

В конце года было начисление дивидендов участникам в размере 20 885 494,00 из них НДФЛ составил 3 536 824,00. Выплата запланирована на 15.02.2026 года.

Кредиторская задолженность по строке 1520 составила 21 923 008 руб. 18 коп., из них:

- задолженность участникам по дивидендам — 17 348 670 руб. 00 коп.
- НДФЛ — 3 054 264 руб. 00 коп.
- прочие — 1 520 074 руб. 18 коп.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 66 689 260 руб. 98 коп., в том числе

- физкультурно-оздоровительные услуги — 66 022 155,98
- розничная торговля — 667 105,00

На снижение прибыли повлиял значительный рост расходов, который привел к увеличению с/с продаж по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20.02.2026 года.

Главный бухгалтер

Подпись

Будникова Н.В.