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

Общество с ограниченной ответственностью «САПФИР» (ООО «САПФИР»)

ИНН 4703170162, КПП 920001001, ОГРН 1194704024327

Адрес: 299053, г. Севастополь, ш. Фиолентовское, зд. 1/1, пом. ЛИТ. VIII-12

1. Общая информация об организации

ООО «САПФИР» 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.10 — разработка строительных проектов;

41.20 — строительство жилых и нежилых зданий.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

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

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	2025	-	-	280	-	280	-
	2024	-	-	-	-	-	-
В том числе:	2025	-	-	280	-	280	-
Финансовые вложения	2024	-	-	-	-	-	-

5. Аренда

По договору аренды № 12/25 от 05.05.2025 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. Севастополь, ш. Фиолентовское, зд. 1/1, пом. ЛИТ. VIII-12.

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.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения		На конец года	
		Материалы	Товары	Поступило	Выбыло	Материалы	Товары
Запасы	2025	36	403	455 / 2	-	491	405
	2024	12	404	24 / -	- / (1)	36	403

7. Долгосрочные заемные средства

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам учитываются в соответствии с п.44 ФСБУ 4/2023.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения		На конец года
		Сумма	Поступило	Выбыло	Сумма
Долгосрочные заемные средства	2025	13 460	27 108	-	40 568
	2024	841	12 619	-	13 460
Краткосрочные заемные средства	2025	-	280	-	280
	2024	4 044	-	4 044	-

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 210 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зеленский Дмитрий Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Зеленский Дмитрий Александрович (Решение № 4 от 28.12.2020, сроком на 5 лет, продление полномочий от 26.12.2025).

Главный бухгалтер — Зеленский Дмитрий Александрович (приказ №6 от 05.02.2021).

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «САПФИР» Д.А. Зеленский