ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "СФЕРА"
Юридический и почтовый адрес	Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд Каширский, дом 17, строение, 24
Дата государственной регистрации	01.03.2024
ИНН/КПП	9724183115/ 772401001
ОГРН	1247700203387
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	Обособленных подразделений нет
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	10 000,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Среднесписочная численность, человек *(указать по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024)*	31.12.2025 – 1 человек, 31.12.2024 – 1 человек
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности)	Генеральный директор Калашников А.П.
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	Дочерние (зависимые) организации отсутствуют

2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность организации за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ).

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика организации сформирована на основе следующих основных допущений:

- Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

- учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;

- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учет основных средств

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- арендованное имущество;

3.2. Учет запасов (ТМЦ)

Товарно-материальные ценности учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением и доставкой.

При выбытии запасов их оценка производится организацией по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

3.3. Учет доходов и расходов

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, полученная в качестве вознаграждения по договорам.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно

3.4. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация не переоценивает права пользования активами.

3.5. Отражение депозитов

Депозитные вклады сроком до 3-х месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

3.6. Критерий существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2025 г.

- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

5. Основные показатели деятельности организации

5.1. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса

5.1.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Организацией установлен лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете – 100 тысяч рублей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств, переданных и полученных в аренду основных средствах, об основных средствах в залоге приведена в табличной части пояснений

Основные средства, основные средства в аренде	Первоначальная Стоимость	Накопленная амортизация (износ) на 31.12.2025	Остаточная стоимость
Грузовой шахтный подъемник ПГП-NED 2000, 00-000001	1 747 000,00	24 116,67	1 722 883,33

Земельный участок, г. Москва, ул. Краснобогатырская, 87, 00-000002 (ППА)	39 460 815,56	242 835,78	39 217 979,78
Итого	**41 207 815,56**	**266 952,45**	**40 940 863,11**

5.1.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений

У кого	Номер Договора	Сумма остатка долга на 31.12.2025
ООО «СМК «Столица»»	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 27.06.2024	41 480 400,00

5.1.3. Займы

У кого	Номер Договора	Сумма остатка долга на 31.12.2025
ООО «Интервест»	Договор займа №ИНТ-СФ-11/2025-005 от 20.11.2025	8 400 000,00

5.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет		**Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.**	**Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.**
51	40702810424780001587, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	3	48

В отчетном периоде организация не имела денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

Уставный капитал – 1050 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

5.1.5. Налог при УСН

Согласно декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2025 год доходы составили 26 199 тыс. руб.

Организация применяет ставку налога при УСН (доходы) 6%;
Налог УСН за 2025 г исчисленный 1 572 тыс.руб.;
Налог УСН за 2025 г. к уплате (за минусом налогового вычета) 1 400 тыс. руб.

6. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, стороной которых является Организация, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

7. Оценка непрерывности деятельности

1). Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у организации отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: организация планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у организации, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) организации его участниками не принималось.

.

8. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

Генеральный директор

Калашников А.П. /_____/

«12» марта 2026 г.