

Общество с ограниченной ответственностью « СФЕРА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО « СФЕРА» за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублях.

Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛЛАДА» зарегистрировано 01 ноября 2005г. МИФНС №15 по Санкт-Петербургу за основным регистрационным номером (ОГРН) 1057812735595

Юридический адрес : 195248, Санкт-Петербург г, ул Дегтярёва, д. 4, литера А, офис 426

Фактический адрес: 195248, Санкт-Петербург г, ул Дегтярёва, д. 4, литера А, офис 426

Уставной капитал Общества составил : 10 000рублей

Учредители- физические лица со 100% размером доли в уставном капитале.

1.Основные виды экономической деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

ОКВЭД 68.20.2

2.Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными

Стандартами бухгалтерского учета РФ

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация ведет бухучет посредством двойной записи с применением обычного плана счетов.

В отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, приведенным в Приложении 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010г.№66Н

2.1. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации без обесценения.

2.2 Учет запасов

Запасы оцениваются по фактической стоимости, без обесценения.

Запасы списываются методом ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные П.17 ФСБУ 5/2019.

3.Инвентаризация :

Основные средства 29.12.2025- расхождений не выявлено

МПЗ 29.12.2025- расхождений не выявлено

Денежные средства 30.12.2025г. -расхождений не выявлено.

4.Налогообложение:

В 2025году объект налогообложения «Доходы минус расходы».

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	630	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(630)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	630	-	(630)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	10 942	-	(10 942)	-	-	-
в том числе: присоед. к сист. отопл. ГУП ТЭК по адресу Гражд. пр-кт д.119, Благоустройство (при УСН не принимается)	За 2025 г.	-	-	-	1 674	-	(1 674)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
перепланировка 3-йэт Гр.119	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	8 083	-	(8 083)	-	-	-
система пож.безопасности Гр.119 3-йэт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	1 185	-	(1 185)	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	4 475	-	(4 475)	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 013	-	(1 013)	-	X	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	4 470	-	(4 470)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	743	-	(743)	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	5	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	270	-	(270)	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Загрузки на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		
	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по займам выданным	1	39 494	(1)	(15 190)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	87 074	-	(55 180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 304	
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 494	
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	71	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	90	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	40 836	87 954	1 928	9 453	(15 774)	(56 573)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 950	
																	40 836

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	736	444	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	628	108	-	-	(366)	-	-	-	815
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	736
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	60	12	-	-	(6)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	59	-	-	-	-	-	-	-	71
	За 2025 г.	120	52	-	-	(41)	-	-	-	60
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	119	56	-	-	(54)	-	-	-	131
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	120
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	4 910	3 439	-	-	(3 555)	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	4 958	2 449	-	-	(2 495)	-	-	(2)	4 794
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 910

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-
в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	488	476
Затраты на оплату труда	3 082	3 377
Отчисления на социальные нужды	782	755
Амортизация	3 013	2 698
Прочие затраты	11 093	9 116
Итого по элементам	18 127	16 083
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 127	16 083