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

Общество с ограниченной ответственностью «Сфера» (ООО «Сфера»)
ИНН 450117487, КПП 450101001, ОГРН 1054500142509
Адрес: 640020, Курганская обл., г. Курган, ул. Гоголя, д. 10, кв.19
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД 47.1, но в 2025 году 99,6% выручки было получено от сдачи имущества в аренду, и 0,4% за оказание юридических услуг.
Деятельность предприятия осуществлялась только в 1 квартале 2025 года. В 2026 году планируется осуществлять деятельность по ОКВЭД 69.10.

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.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
В связи с прекращением 31.03.2025 года договора аренды от 20.08.2013 года из основных средств предприятия выбыло здание магазина, расположенного по адресу г.Курган, ул.Гоголя, дом 84а. Объект аренды не предполагался к выкупу, и сдавался в субаренду. Выбытие в строке 1150 баланса.

Уставный капитал Общества составляет 103 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Савельева Наталья Алексеевна, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

В строке 1210 баланса отражены дебетовые остатки по счету 44, а именно начисленные в декабре 2025 года за отпуск в январе 2026 года Взносы в ФСС от НС и ПЗ - 31,82руб.и Страховые взносы – 795,39руб.

Дебиторская задолженность в строке 1240 состоит из расчетов по налогам и сборам – 1 713,90 рублей и по социальному страхованию – 7 289,00 рублей.
Кредиторская задолженность в строке 1520 баланса состоит из расчетов по налогам и сборам – 1 851,00 рублей, по социальному страхованию – 3 456,47 рублей, и сальдо ЕНС - 1 957,08 рублей.

Долгосрочные заемные средства отраженные в строке 2076 баланса представляют собой остатки задолженности перед МКК ФОНД МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ по договору займа № 46/23 от 15.06.2023 года – остаток долга 193816,54 рублей, и учредителем Савельевой Натальей Алексеевной по Договорам беспроцентного займа – остаток долга 1882340,17 рублей.

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.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Сфера» Савельева Н.А.