ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сансфера-Рус» с 08.04.2025 (до этой даты Общество с ограниченной ответственностью «Креатив Медиа»).
Юридический адрес: 410031, Саратовская область, г Саратов, ул. Валовая, зд. 92
Основной вид деятельности в отчетном году: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73)
В отчетном году была возобновлена деятельность организации, до этого более 5 лет деятельность отсутствовала.
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).
Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 010 000 руб.
Участники Общества:

- Зайцев Александр Викторович – доля 75%,
- Кузнецова Наталья Викторовна – доля 25%.

Единоличный исполнительный орган сформирован в соответствии с Уставом 2 (двумя) директорами Общества, действующими независимо друг от друга:

- директор Зайцев Александр Викторович,
- директор Сафонова Валерия Валентиновна.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода.

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.
Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.
Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.
Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.
По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.
Выручка отражается за вычетом предоставленных скидок и НДС.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.
Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

НМА в отчетном периоде отсутствовали

2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 собственные основные средства отсутствуют.
Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
У ООО «Сансфера-Рус» есть арендованные основные средства – офисное помещение и помещение склада, расположенные по адресам:

- Офисное – г. Саратов, ул. Валовая, зд.92 на основании договора аренды б/н от 30.04.2025 по 31.03.2026г. с индивидуальным предпринимателем Голов Сергей Владимирович. Площадь арендуемого помещения составляет 64,8 кв.м
- Склад –Саратовская область г. Энгельс, Промзона на основании договора аренды 23 от 01.07.2025 по 31.12.2025 с ООО «Электронбытприбор» (с 01.01.2026 г. заключен новый договор № 15 от 01.01.2026 г.). Площадь арендуемого помещения 1620 кв.м

Договора аренды меньше 12 месяцев и помещения не сдаются в субаренду, платежи по аренде отражались в учете в том периоде, к которому относятся.
В 2025 году от учредителя было получено в безвозмездное пользование грузовое транспортное средство ГАЗ для доставки товаров до транспортных организаций, а также складское и офисное оборудование.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствовали.

4. Запасы

5.

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	затраты	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.	-	-	38 661	(3 178)	-	-	X	X	35 483	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	-	-	38 661	(3 178)	-	-	-	-	35 483	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров. В отчетном году производилась закупка импортных товаров (Индия), поэтому в балансе выделена отдельно стоимость товаров на складах и стоимость товаров «в пути».

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9	-	7 316	-	-	-	-	-	7 324	-
	За 2024 г.	3	-	6	-	-	-	-	-	9	-
в том числе: Расчеты с поставщикам и и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	4 637	-	-	-	-	-	4 637	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	-	539	-	-	-	-	-	548	-
	За 2024 г.	3	-	6	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2 139	-	-	-	-	-	2 139	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9	-	7 316	-	-	-	-	X	7 324	-
	За 2024 г.	3	-	6	-	-	-	-	X	9	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1	49 056	-	(1)	-	-	49 056
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	68	-	(1)	-	-	68
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	89	-	-	-	-	89
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	48 730	-	-	-	-	48 730
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	36	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	133	-	-	-	-	133
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1	49 056	-	(1)	-	X	49 056
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	X	1

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочные займы – займы от учредителя (Зайцев А.В.) для возобновления деятельности организации (закупку товаров, таможенные платежи и текущие расходы).

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

НДС уплачивался на таможне при ввозе товаров из Индии в полном объеме в соответствии с законодательством. В балансе по статье «НДС по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС, уплаченного на таможне и не взятая к возмещению на дату составления бухгалтерского баланса.

НДС по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки товаров.

Из-за длительности поставок товаров из Индии (до 3-х месяцев) реализация товаров началась только в 4 квартале 2025 года (ноябрь-декабрь).

В 3 квартале 2025 года было подано возмещение НДС, уплаченного на таможне в сумме 2 139 234 руб. В 4 квартале 2025 года сумма НДС, начисленного с реализации товаров и полученных авансов, составила 1 677 105 руб. К уплате за 4 квартал 2025 года сумма НДС (за вычетом уплаченного на таможне) – 36 233 руб.

9.2 Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025 год не уплачивается, так как по данным налогового учета за 2025 год получен убыток в размере 7 489 тыс. руб. Деятельность организации была возобновлена с марта 2025 года (текущие расходы), а реализация товаров (в силу объективных причин – заключение импортного контракта, получение разрешения (СГР) на ввоз товаров, длительность импортных поставок и др.) началась только с ноября 2025 года.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 164	-
Затраты на оплату труда	4 176	-
Отчисления на социальные нужды	991	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 660	36
Итого по элементам	13 992	36
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 992	36

Прочие затраты за текущий год (5660 тыс. руб.) включают в себя плату за аренду помещений, транспортно-экспедиционные услуги, таможенное оформление, страхование грузов, вывоз мусора и прочие расходы.

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Сансфера-Рус», отсутствуют.

Директор _____ /Зайцев А.В./

«23» марта 2026 г.

Сансфера
Общество с ограниченной ответственностью «Сансфера-Рус»
ОГРН 1046405500041
ИНН 6455036675