

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Сфера Безопасности»

Сокращенное наименование – ООО «Сфера Безопасности».

Юридический адрес: 301840, Тульская область, г. Ефремов, ул. Лермонтова, дом 1, офис 2.
Свидетельство о государственной регистрации №1137154004272 от 08 февраля 2013 года.
ИНН 7113503304 КПП 711301001

1. Общая информация об организации

ООО «Сфера Безопасности» 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 03.12.2011 г. №402-ФЗ «Об бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

33.12 – монтаж, ремонт и техническое обслуживание машин и оборудования;

33.20 – монтаж промышленных машин и оборудования;

33.13 - ремонт электронного и оптического оборудования;

33.14 – ремонт электрического оборудования.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 8 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Единственным участником является Зайцев Дмитрий Владимирович с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Зайцев Дмитрий Владимирович.

Главный бухгалтер – Зайцева Надежда Яковлевна.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета. ООО «Сфера Безопасности» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ).

ООО «Сфера Безопасности» применяет ФСБУ 6/202 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснительная записка.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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.

3.1. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства свыше 100 000 рублей учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Бухгалтерский учет основных средств, принятых к учету до 2022 года, при перспективном переходе организации ведет по прежним правилам, установленным в ПБУ 6/1. Они не предусматривали регулярного пересмотра элементов амортизации, в том числе срока полезного использования. На основании пункта 20 ПБУ 6/1 срок полезного использования пересматривается организацией в случаях модернизации или реконструкции. Таким образом, при перспективном переходе на ФСБУ 6/2020 показатель нулевой остаточной стоимости основных средств является допустимым.

3.2. 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 производится.

В составе запасов Общество отражает материалы, приборы, оборудование и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов по выполненным работам и услугам осуществляется по средней себестоимости.

3.3. Аренда

По договору аренды помещения под офис Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБЦУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 301840, Тульская обл., г. Ефремов, ул. Лермонтова, дом 1, офис 2.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

В бухгалтерском учете по договору аренды с упрощенным порядком учета расходы признаются ежемесячно в составе текущих расходов.

3.4. Резерв по сомнительным долгам.

Общество использует начисление резерва по сомнительным долгам. За отчетный 2025 год долгосрочной просроченной задолженности не было выявлено. Задолженность имела место, но она являлась краткосрочной, поэтому резерв по сомнительным долгам не начислялся.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

5. Капитал и расчеты с единственным учредителем

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зайцев Дмитрий Владимирович, доля участия 100%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 400 тыс. рублей.

6.Инвентаризация

6.1. Материально-производственные запасы – инвентаризация проводилась по состоянию на 01 декабря 2025 г. В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

6.2. Инвентаризация по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами проводилась по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 703,0 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с контрагентами 1.282,0 тыс. рублей;
- ЕНС по налогам и взносам – всего 385,0 тыс.руб., в том числе: 225,0 тыс. руб. (ошибочно дважды перечислен НДС) и 160,0 тыс. руб.(счет 68-90) –перечислены страховые взносы за декабрь 2025 г.;
- по подотчетным лицам – 0,8 тыс. рублей;
- прочая – 35,2 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 726,0 тыс. рублей, в том числе:

- перед Заказчиками – 326,3 тыс. рублей (авансовые платежи);
- ЕНС по налогам и взносам – всего 323,8 тыс. рублей, в том числе: налог УСН 6% за 4 кв. 2025 г. - 161,3 тыс.руб.; транспортный налог – 2,5 тыс.руб.; страховые взносы за декабрь 2025 г. – 160,0 тыс. руб.;
- по подотчетным лицам – 30,6 тыс. рублей;
- прочая – 45,3 тыс. рублей.

Просроченная задолженность отсутствует. Вся задолженность краткосрочная.

7.Информация о деятельности

Общество планирует продолжить вести деятельность в 2026 г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8.Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2025 года.

Генеральный директор



Д.В. Зайцев