

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Сфера-А»  
за 2025 год.**

**1. Деятельность.**

Основным видом экономической деятельности ООО «Сфера-А» является аренда и управление арендованным нежилым недвижимым имуществом, что соответствует коду по ОКВЭД – 68.20.2.

**2. Учетная политика.**

Учетная политика ООО «Сфера-А» для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Министерства Финансов РОССИИ от 29.07.1998г. № 34н;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998г.

Рабочий план счетов составлен с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства Финансов России от 31.10.2000г. № 94н.

В организации применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Организация пользуется правом, предоставленным п.3,1 ст. 346,21 НК РФ.

**3. Основа составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 и включает в состав годовой бухгалтерской отчетности для малых предприятий:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных пояснениях стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

**4. Расшифровка показателей баланса.**

**4.1 Финансовые вложения (код строки 1170).**

Предоставленные займы.

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024
ООО «Золотой Овен» по договору займа срок погашения 31.12.2026г.	1730	1730

**4.2 Движение денежных средств (код строки 1250).**

Показатели	За 2025г.	За 2024г.
Остаток денежных средств на начало года	115	360
Поступления – всего	1582	1694
В том числе:		
-выручка от основной деятельности	1582	1694
Платежи – всего	1080	1939

В том числе:		
-поставщикам (подрядчикам) за материалы, выполненные работы, оказанные услуги;	380	668
-на оплату труда работников;	423	507
-на оплату налогов (сборов, взносов) ЕНП;	257	245
-прочие платежи	20	519
Остаток денежных средств на конец года	617	115

#### 4.3 Краткосрочная дебиторская задолженность (код строки 1240)

Показатели	За 2025г.	За 2024г.
Задолженность на начало года – всего	12	107
В том числе:		
-расчеты с заказчиками;	-	43
-расчеты по единому налоговому счету	12	64
Поступило в течение года - всего	93	64
Погашено в течение года - всего	93	159
На конец отчетного периода - всего	12	12
в том числе: расчеты по ЕНС	12	12

#### 4.4 Отчет об изменении капитала (код строки 1300).

Показатели	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31.12.2023г.	10	1653	1663
Чистая прибыль за 2024г.		176	176
На 31.12.2024г.	10	1829	1839
Чистая прибыль за 2025г.		198	198
На 31.12.2025г.	10	2026	2036

#### 4.5 Краткосрочная кредиторская задолженность (код строки 1520).

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	323	19	35
В том числе:			
-расчеты с поставщиками и подрядчиками;	302	-	11
-расчеты по налогам и сборам;	9	7	12
-расчеты по страховым взносам	12	12	12

#### 5. Основные показатели деятельности организации (код строки 2110-2400)

Показатель	В 2025 году	В 2024 году
Выручка от реализации по основному виду деятельности	1582	1694
Прочие поступления	-	-

Затраты на производство	1317	1415
в том числе: оплата труда работников	486	583
отчисления на социальные нужды	149	164
арендная плата	662	630
прочие затраты	20	38
Прочие расходы	20	52
Применяемая ставка: УСНО (доходы)	6%	6%
Налог при УСНО (доходы)	47	51
Чиста прибыль	198	176

Директор ООО «Сфера-А»

\_\_\_\_\_ Антошин Е.А.

Гл. бухгалтер

\_\_\_\_\_ Слемзина Т.С.