

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сфинкс» (далее «Общество») создано в 2004 году.

ИНН 7841009413, КПП 781401001

ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ОГРН 1047841002153 дата регистрации: 30.01.2004

ОКТМО 40323000, ОКАТО 40270563000

Юридический адрес: 197342, Санкт-Петербург г, Сердобольская ул, дом № 65, литера А, помещение 2Н, оф. 472

Фактический адрес: 197342, Санкт-Петербург г, Сердобольская ул, дом № 65, литера А, помещение 2Н, оф. 472

Телефон: +79219001329

Инспекция ФНС России N26 по г. Санкт-Петербургу

Органами управления являются:

- Общее собрание собственников
- Директор

Функции директора исполняет:

- Павлов Евгений Алексеевич - гражданин Российской Федерации – на основании Решения и трудового договора с 30.01.2004г. по настоящее время.

Участники - физические лица:

Павлов Евгений Алексеевич - доля в УК - 100% - конечный бенефициар, гражданин РФ.

Уставный капитал 10 000 руб. (десять тысяч руб.)

Оплачен полностью внесением денежных средств на расчетный счет.

Изменений размера уставного капитала в отчетном периоде не было.

Основные виды деятельности Общества:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Дочерних и зависимых обществ нет

Общество имеет статус субъекта малого предприятия с 01.08.2016г.

Общество не находится в стадии реорганизации или ликвидации.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 5 человек.

2. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов

хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

Лицом, ответственное за контроль финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности в отчетном периоде является Павлов Евгений Алексеевич – гражданин Российской Федерации.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является директор Общества Павлов Евгений Алексеевич.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего:

- не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010 и ПБУ 16/02.
- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного периода, выявленные после утверждения бухгалтерской, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей с включением результата в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости, переоценка не производится; способ начисления амортизации объектов основных средств: линейный; лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000,00 рублей.

Организация использует право в соответствии с ФСБУ 25/2018 не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, а арендные платежи учитывать в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

По стр.1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены ОС на 708,74 тыс. руб

На основании приказа №1-ИНВ от 27.12.2025г. проведена инвентаризация основных средств.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.2 Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы

Учет Нематериальных активов ведется с применением ФСБУ 14/2022, Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя сроков полезного использования НМА, который уславливаются исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

3.3. Запасы

Организация применяет ФСБУ 28/2023.

Затраты на приобретение ТМЦ, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары», формируя фактическую себестоимость материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При выбытии запасов их оценка производится организацией *по средней себестоимости*. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Товарно-материальные ценности на 31.12.2025 отсутствуют.

3.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

В соответствии с приказом № 2-ИНВ от 27.12.2025г. проведена инвентаризация денежных средств.

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства в общей сумме 35 677,79 тыс. руб. В том числе:

- на расчетных счетах в сумме 35,55 тыс. руб.
- на депозитных счетах в сумме 3 800 тыс. руб.
- на аккредитивах 31 842,24 тыс. руб.

Сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

В соответствии с приказом № 3-ИНВ от 27.12.2025г. проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Просроченная кредиторской задолженности нет.

У Общества есть займ от единственного участника Общества по договору №5 от 09.11.2023г на сумму 26 013 тыс. руб.

Срок полного погашения - 08.11.2033, по состоянию на 31.12.2025г погашено 11 000 тыс. руб.

По стр. 1240 отражены активы на сумму 594,87 тыс. руб. В том числе:

- дебиторская задолженность покупателей в сумме 444,10 тыс. руб.

По стр. 1520 отражена задолженность на сумму 465,18 тыс. руб. В том числе:

- задолженность поставщикам на сумму 305,56 тыс. руб.
- налоги исчисленные, но не отраженные на ЕНС на сумму 159,62 тыс. руб.

Долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

3.5. Нераспределённая прибыль, чистые активы

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составляет 21 493,09 тыс. руб. в том числе:

- входящее сальдо по сч.84 составляет 16 427,56 тыс. руб.;
- чистая прибыль составляет 5 065,53 тыс. руб.

Расходов за счет чистой прибыли в отчетном периоде не было.

Размер уставного капитала Общества составляет по состоянию на 31.12.2025г. 10 тыс. руб. Величина чистых активов составляет по состоянию на 31.12.2025г. 21 503,09 тыс. руб.

3.6. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3.7. Финансовый результат.

Выручка от продажи товаров — 18 942,84 тыс. руб.;

Прочие доходы — 976,15 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитам — 976,15 тыс. руб.

Управленческие расходы (заработная плата, страховые взносы, услуги связи, юридические и пр.) — 14 212,97 тыс. руб.;

Прочие расходы (расходы на услуги банков и т.д.) — 225,08 руб.

3.8. Налог на прибыль

В отчетном периоде применялась упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» с региональной льготной ставкой 7%.

Сумма налога, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 415,41 тыс. руб.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая база за 2025 г. составила 5 934,46 тыс. руб. Сумма налога за 2025 г. составила 415,41 тыс. руб.

Директор

26.03.2026



Павлов Е.А.