Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Сфинкс» (ООО «Сфинкс»)

ИНН 7811127025, КПП 781101001, ОГРН 1027806058070

Адрес: 193232, г. Санкт-Петербург, ул. Дыбенко, д. 23, к.3, 22

1. Общая информация об организации

ООО «Сфинкс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда или управление собственным или арендованным имуществом;

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

3. Основные средства

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.

4. Аренда

По договору аренды № 13/НТО-06749 от 01.10.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нестационарный торговый паильон, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Солидарности, участок 4, у дома 7, корп. 1

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

По договору аренды № 13/ЗК-03825 от 12.06.2006 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нестационарный торговый паильон, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Солидарности, участок 2, у дома 8, корп. 4

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

По договору аренды № 13/ЗК-03824 от 12.06.2006 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нестационарный торговый паильон, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Солидарности, участок 1, у дома 8, корп. 4

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

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

АО «ЕЭТП» - залоговая стоимость за участие в аукцине выкупа имущества по 278 ФЗ 550000.00 руб.

Арендатор ИП Багненко Г.А — аренда за декабрь 2025 года 39000,00 руб.

Арендатор ИП Мампория А.С.- аренда за декабрь 2025 года 86000.00 руб.

7. Обязательства

Краткосрочный беспроцентный займ Мампория А.С. - 560000.00 руб.

Зарплата за вторую половину декабря 2025 г

Мампория А.С.- 14500,00 руб

Макарова Н.С.- 14500,00 руб

Налоги за декабрь 2025 г- 47000.00 руб

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мампория Ольга Викторовна, доля участия — 100 процентов.

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган —генеральный директор Мампория Автандил Северьянович (Решение № 1 от 01.02.2021, бессрочно).

Главный бухгалтер — Макарова Наталья Сергеевна

10. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Сфинкс» Мампория А.С.

Главный бухгалтер ООО «Сфинкс» Макарова Н.С.