

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Строй-Сфера»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «Строй-Сфера»**

1.2. Юридический адрес – 629305, ЯНАО, г.Новый Уренгой, проспект Губкина, д.28, кв.183

1.3. Дата государственной регистрации – 17.05.2017г.

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Один участник Спиридонова Екатерина Евгеньевна.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Спиридонова Е.Е. (приказ № б/н от 17.12.2021). На директора возложены обязанности главного бухгалтера.

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СТРОЙ-СФЕРА» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Учет поступления запасов	Поступление запасов отражается в учете по фактической стоимости с учетом расходов на доставку	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Оценка списания запасов	Списание запасов производится в учете по себестоимости каждой единицы	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не арендует помещения и оборудования.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	15.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025
Запасы	15.12.2025г.

7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» отражены инвестиционные активы - нежилые помещения, сдаваемые в аренду в сумме 30 400 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость 50 423 тыс.руб., сумма накопленной амортизации 20 023 тыс руб.

8. Запасы

В состав запасов, отраженных стр. 1210 Баланса, включены:

- помещения, предназначенные для продажи

9. Дебиторская задолженность – 160 тыс.руб., в том числе

- задолженность покупателей за оказанные услуги – 110 тыс.руб.,

- переплата по налогам – 49 тыс.руб.,

- переплата по страховым взносам на материнство – 1 тыс.руб

10. Кредиторская задолженность -420 тыс.руб., в том числе

- авансы, полученные от покупателей – 195 тыс.руб.,

- задолженность перед поставщиками – 28 тыс.руб.,

- задолженность по налогам – 195 тыс.руб.,

- задолженность перед подотчетными лицами – 2 тыс.руб.

11. Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль составляет 33 541 руб., в текущем году выплачены дивиденды – 12 179 тыс.руб.

В соответствии с правом на ведение упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п.11 информации Минфина России №ПЗ-3/2015) Общество не формирует резервы предстоящих расходов, а также резервы по сомнительным долгам.

12. Расходы по обычным видам деятельности включают :

- амортизация – 2521 тыс.руб.,

- заработная плата – 76 тыс.руб.,
- коммунальные услуги – 415 тыс.руб.,
- страховые взносы – 22 тыс.руб.,
- техобслуживание ККТ – 15 тыс.руб.

13. Состав прочих доходов и расходов.

Прочие доходы отсутствуют.

В состав прочих расходов входят:

- комиссии и услуги банка – 120 тыс.руб.,
- ошибки прошлых периодов, выявленные в отчетном году – 2 тыс.руб.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8 926 тыс. руб. Данный показатель снизился в текущем году. Это объясняется уходом арендатора и освобождением коммерческого помещения, которые пока не удастся сдать в аренду. Также одному из арендаторов АО «Тандер» в связи нестабильной экономической ситуацией и для поддержания долгосрочных отношений была предоставлена скидка (снижение арендной платы) на основании доп.соглашения № 5 к договору аренды будущей вещи № СргФ/55006/18 от 20.10.2018г. У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5344 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

Спиридонова Е.Е.

