

Общество с ограниченной ответственностью

«Сфера»

ИНН/КПП 3812158639 / 381201001

ОГРН 1143850048242

664058, г. Иркутск, ул. Вампилова, 30, пом. 27

664058 Иркутская область, Иркутский район, рп. Маркова, кв.-л. Стрижи, д. 4
тел. (83952) 522-200, 522-207, 522-077; e-mail: uknk522077@yandex.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Сфера»

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сфера».
- ИНН 3812999430
- Дата государственной регистрации: 07.11.2014г.
- Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Основной вид деятельности по ОКВЭД 68.32 — управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
- Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ПБУ. Отчётность составлена в тысячах рублей.

2. Основные показатели бухгалтерского баланса за 2025 год

Актив

- Материальные внеоборотные активы: 60 т.р. — остаточная стоимость основного средства.
- Нематериальные финансовые вложения: 19 т.р.
- Запасы: 312 т.р. — материалы для текущего содержания объектов недвижимости.
- Денежные средства: 449 т.р. на расчетных счетах и в кассе.
- Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность): 6975 т.р.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Итого активы: 7 815 т.р.

Пассив

- Капитал всего: 429 т.р., в т.ч.:
 - уставный капитал — 10 т.р.;
 - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и отчетного года — 419 т.р.

· Кредиторская задолженность: 7 386 т.р.

Итого пассивы: 7 815 т.р.

3. Пояснения к статьям

3.1. Материальные внеоборотные активы (60 т.р.) – остаточная стоимость основных средств, используемых в управленческой деятельности. Амортизация начисляется линейным способом.

3.2. Запасы (312 т.р.) – остатки материалов на складе.

3.3. Дебиторская задолженность (6975 т.р.) – образована в основном задолженностью заказчиков по договорам управления недвижимостью.

3.4. Денежные средства (449 т.р.) – остатки на расчетном счете и в кассе. Организация располагает минимальным запасом ликвидности.

3.5. Кредиторская задолженность (7 386 т.р.) незначительно превышает дебиторскую и составляет 94,5% от валюты пассива.

При этом собственный капитал (429 т.р.) покрывает лишь 5,5% источников финансирования. Рекомендуется принять меры по снижению кредиторской задолженности и увеличению собственных средств.

Пассив

· Капитал всего: 429 т.р., в том числе:

– уставный капитал: 10 т.р.;

– нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и отчётного года: 419 т.р.

· Кредиторская задолженность: 7 386 т.р. - перед поставщиками и подрядчиками .

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Анализ ликвидности и платежеспособности

· Коэффициент абсолютной ликвидности: денежные средства / кредиторская задолженность = $449 / 7\,386 \approx 0,06$ (норма $>0,2$). Это означает, что организация может погасить лишь 6% текущих обязательств за счет денежных средств.

· Коэффициент текущей ликвидности: оборотные активы ($312+449+975=7\,736$) / кредиторская задолженность (7 386) $\approx 1,05$ (норма ≥ 1). Предприятие не испытывает дефицит оборотных активов для покрытия краткосрочных обязательств.

· Коэффициент автономии: капитал / пассивы = $429 / 7\,815 \approx 0,055$ (рекомендуемое значение $\geq 0,5$). Организация финансово зависима от внешних кредиторов.

Вывод: ООО «Сфера» на конец 2025 года находится в зоне финансового риска. Требуется реструктуризация кредиторской задолженности, увеличение доходов или дополнительное привлечение средств участников.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, влияющих на отчетность, не произошло.

6. ООО «Сфера» оказывает услуги по управлению недвижимым имуществом. В связи с лишением лицензии на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами в ведение организации осталась только 1 парковка. Дебиторская и кредиторская задолженность была сформирована в период оказания услуг жилым комплексам. В настоящее время происходит погашение дебиторской задолженности со стороны жителей и оплата этими денежными средствами кредиторской задолженности. Как только будут взысканы долги населения, организация будет ликвидирована.

Руководитель _____ (А.А.Малышев)

«30» марта 2026 г.

