Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

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

ИНН 5247056037, КПП 525601001, ОГРН 1215200037360

Адрес: 603147, г. Нижний Новгород, ул. Веденяпина, 32, кв.104

1. Общая информация об организации

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

ООО «Соцсфера» образовано 2022 году. Основным видом деятельности организации является «Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам» (ОКВЭД 88.10).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила106 человек.

Единственным участником Общества является Чешуина Оксана Олеговна, доля участия — 100%.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор)-Чешуина Оксана Олеговна.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

4. Аренда

По договорам аренды 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 — нежилое помещение.

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 на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В отчетном периоде Общество размещало денежные средства на депозитных счетах в сумме 3 540 000,00 руб. в ПАО СБЕРБАНК г. Нижний Новгород.

7. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В отчетном периоде Общество привлекало заемные денежные средства и на конец отчетного периода имеет не погашенную задолженность по краткосрочным займам в сумме 2 076 861,28 руб.

8. Кредиторская задолженность

Общество на конец отчетного периода имеет текущую кредиторскую задолженность в сумме 3 382 442,04 руб., в том числе:

Поставщики за дек.2025г.	11 040 руб.
Задолженность по оплате труда за дек.2025г.	1 816 318 руб.
Налоги за дек.2025г.	1 555 084 руб.

9. Дебиторская задолженность

Общество на конец отчетного периода имеет дебиторскую задолженность в сумме 1 571 953 руб., в том числе:

Покупатели	1 369 249 руб.
Авансы выданные	189 881 руб.
Прочие	12 823 руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует, просроченной дебиторской задолженности нет.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов ведения учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течении периодов, к которым они относятся.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Выплата дивидендов в отчетном году участнику Общества не производилась.

13. Финансовый результат

Выручка Общества за отчетный период составила 54 068 312,84 руб., вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы не существенны.

Основные расходы Общества - это заработная плата и страховые взносы с нее, аренда офисных помещений, услуги связи и интернета и прочие хозяйственные расходы.

Прочие расходы- это расходы на услуги банка и проценты по кредитам и займам.

По итогам работы за 2025 год по бухгалтерскому учету получена прибыль в размере 875 412,44 руб.

14. 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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «Соцсфера» _____ Чешуина О.О.