

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

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

ИНН 7802960311, КПП 780201001, ОГРН 1247800126970,
адрес: 194021, Город Санкт-Петербург, ул. Политехническая, дом 6, строение
1, помещение Н-45, комната 1

1. Общая информация об организации

ООО «СФЕРА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 20 декабря 2024 года.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Дополнительные виды деятельности: 43.21, 43.22, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.39, 43.99, 68.20, 68.32.1, 68.32.2, 81.10, 81.21, 81.22, 81.29, 81.30, 82.11.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сергеев П.С., доля участия — 100 процентов.

Генеральный директор – Иванов Н.В.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СФЕРА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

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

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

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- не применяется ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- не применяется ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам»;
- не применяется ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

4. Основные средства

В составе основных средств по строке «Основные средства» баланса числятся:

ОС - машины и оборудование (кроме офисного) на сумму 3 449 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 3 630 тыс. руб., накопленная амортизация – 181 тыс. руб.).

Производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 881 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 1 037 тыс. руб., накопленная амортизация – 156 тыс. руб.).

Балансовая стоимость ОС на 31.12.2025г. – 4 330 тыс. руб.

5. Запасы

На начало года фактическая себестоимость материалов составила – 0 тыс. руб.

За отчетный период приобретено материалов на сумму 6 294 тыс. руб., списано – 6 293 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов на конец периода - 1 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

На начало года краткосрочная дебиторская задолженность составила 0 тыс. руб.

На конец отчетного периода краткосрочная дебиторская задолженность – 13 117 тыс. руб.

7. Обязательства

Обязательства на начало периода составили – 0 тыс. руб.

На конец периода балансовая стоимость обязательств составила 8 410 тыс. руб. (100 тыс. руб. краткосрочные заемные средства и 8 310 тыс. руб. краткосрочные обязательства).

8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 43 535 тыс. руб.,
в т.ч.:

Материальные затраты – 5 265 тыс. руб.;

Затраты на оплату труда – 16 328 тыс. руб.;

Отчисления на социальные нужды – 3 462 тыс. руб.;

Амортизация – 337 тыс. руб.;

Прочие затраты – 18 144 тыс. руб.

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

Генеральный директор _____ Иванов Н.В.

"23" марта 2026