

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «СФЕРА» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СФЕРА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия) 29.05.2025 году. Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА». Сокращенное фирменное наименование: ООО «СФЕРА»

Свидетельство о государственной регистрации № 1251400005064, ИНН 1400047816, КПП 140001001, юридический адрес: 677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Бестужева-Марлинского, 17/1.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью путем взноса в кассу организации.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 52.10 - Деятельность по складированию и хранению.

За 2025 год производственная деятельность по основному виду деятельности не осуществлялась в связи с отсутствием договорных объемов.

Участниками Общества являются:

1. Яковлев Александр Александрович с долей 50 %;
2. Лыткин Афанасий Лукич с долей 50%.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Яковлев Александр Александрович – 1й учредитель Общества;

Лыткин Афанасий Лукич – 2й учредитель Общества;

Лыткин Афанасий Лукич – генеральный директор Общества;

Яковлев Александр Александрович – исполнительный директор Общества.

3. Основные положения учетной политики

Функции по ведению бухгалтерского учета и управлению организацией осуществляются генеральным директором лично. Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

Инвентаризация ОС не производилась в виду отсутствия.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

4. Активы

4.1. По состоянию на 31.12.2025 г. материальные внеоборотные активы и нематериальные активы на балансе общества отсутствуют. Операции по приобретению или созданию МВА и НМА в отчетном периоде не осуществлялись.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отражены денежные средства 12 тыс. руб. Указанные активы сформированы в рамках хозяйственной деятельности и представляют собой:

- Касса на сумму 10 тыс. руб.;
- Расчетный счет на сумму 2 тыс. руб.

5. Пассивы

5.1. По состоянию на 31.12.2025 г. величина капитала общества (строка 1310) составляет 10 тыс. руб.

Капитал сформирован за счет:

- уставный капитал в размере 10 тыс. руб.;

5.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отражен непокрытый убыток на сумму 434 тыс. руб. Указанный убыток сформирован в рамках хозяйственной деятельности и представляет собой:

- Заемные средства (строка 1410) на сумму 436 тыс. руб.;

6. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществлялась в ограниченном объеме. Выручка от основной деятельности в отчетном периоде отсутствовала. Финансовый результат отчетного периода сформирован преимущественно за счет долгосрочных заёмов. Чистая прибыль Общества за 2025 год отсутствует.

7. Прочие доходы и расходы

5.1. Сумма прочих доходов и расходов в 2025 году отсутствует.

11. Прочие пояснения

В 2025 у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2025 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Генеральный директор



А. К. Лыткин