

Общество с ограниченной ответственностью Издательский дои «СФЕРА»

ИНН/КПП 7811456647/781101001,
Р/с40702810855100185043
Северо-Западный банк Сбербанка РФ
к/с 30101810500000000653
БИК 044030653

192012, г. Санкт-Петербург,
пр-кт Обуховской Обороны, д.271,
лит.А, офис 610
Тел. 89119729327

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 глд ООО «Издательский Дом «СФЕРА»

ИНН 7811456647, КПП 781101001, ОГРН 1107847044689

Адрес: 192012, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, д.271, лит А, офис 610

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «Издательский Дом «СФЕРА» (далее по тексту «Общество») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Уставный капитал Общества составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Назаров Андрей Валерьевич, доля участия 100%

1.3. Орган управления Обществом: Генеральный директор – Назаров Андрей Валерьевич, действующий на основании Решения №1 единственного участника от 03.02.2010г.

1.4. Основной вид деятельности Общества: Деятельность издательская – ОКВЭД 58

1.5. Среднесписочная численность – 2 человека

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

2.1. 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

2.2. 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.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику не вносились.

3.1 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.3. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.4. Учет материалов

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – метод ФИФО. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Затрата на приобретение материалов отражаются на счет 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3.5. Дебиторская задолженность.

Общество в 2025г. не формировало резерв сомнительных долгов, поэтому вся дебиторская задолженность является текущей.

Таблица по форме Пояснения 7

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 243	-	5 343	-	(3 385)	-	-	-	4 201	-
	3а 2024 г.	2 685	-	5 780	-	(6 222)	-	-	-	2 243	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 234	-	3 386	-	3 385	-	-	-	2 235	-
	3а 2024 г.	2 658	-	5 771	-	(6 195)	-	-	-	2 234	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	1 967	-	(9)	-	-	-	1 958	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4 820	-	3 520	-	-	-	-	-	8 341	-
	3а 2024 г.	2 658	-	2 163	-	-	-	-	-	4 820	-

Итого	За 2025 г.	2 243	-	5 343	-	(3 385)	-	-	X	4 201	-
	За 2024 г.	2 685	-	5 780	-	(6 222)	-	-	X	2 243	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Обязательства отнесенные к краткосрочным, если срок исполнения (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

Таблица по форме Пояснения 8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 823	9 170	-	(8 819)	-	-	2 174
	3а 2024 г.	2 099	8 426	-	(8 702)	-	-	1 823
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 462	9 012	-	(8 819)	-	-	1 655
	3а 2024 г.	1 971	8 020	-	(8 529)	-	-	1 462
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	145	6	-	-	-	-	151
	3а 2024 г.	128	17	-	-	-	-	145
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	199	152	-	-	-	-	351
	3а 2024 г.	-	199	-	-	-	-	199
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	17	1	-	-	-	-	17
	3а 2024 г.	-	17	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	1 823	9 170	-	(8 819)	-	X	2 174
	За 2024 г.	2 099	8 426	-	(8 702)	-	X	1 823

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- основные средства
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам
- запасы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от основной деятельности за 2025 год составила 9 021 тыс. рублей, а за 2024 год выручка составили 8 012 тыс. рублей.

Таблица по форме пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 113	6 518
Затраты на оплату труда	690	667
Отчисления на социальные нужды	208	201
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	898	869
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 011	7 387

4.2. Кредиты и займы.

В 2025г. Общество не получало кредитов и займов. В последующем также Общество не планирует получение кредитов и займов.

5. Информация о деятельности

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и / или раскрытию, в отчетности нет.

На дату подписания отчетности отсутствуют обязательства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности Общества.

Общество планирует продолжить деятельности в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрены.

6. 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.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена решением единственного участника Общества от 18.032026 № 1