Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(в текстовой форме)

Общество с ограниченной ответственностью " СФЕРА "

ИНН 9729290791

КПП 772901001

119218, г. Москва, вн. тер г Муниципальный округ Раменки, ш. Воробьёвское, д. 8

1. Общая информация об организации

О
О
О

" СФЕРА " относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Размер уставного капитала — 12 000 руб.

Учредитель:
- Лыжник С.В.

Генеральный директор — Лыжник С.В.

Форма собственности — частная.

Среднесписочная численность работников за 2025 год — 46 человек.

---

2. Сведения о составлении отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Показатели отчетности приведены в **тыс. руб.**

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей отчетности.

Ретроспективные корректировки не применялись.
Существенные ошибки прошлых лет не выявлены.
Оценочные значения в отчетном периоде не пересматривались.
Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

---

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием «1С:Предприятие 8.3».

Основные средства

Активы стоимостью свыше 100 000 руб. признаются основными средствами при соблюдении условий ФСБУ 6/2020.
Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
Переоценка не производится.
Элементы амортизации в 2025 году не изменялись.

Запасы

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.
Оценка на отчетную дату — по фактической себестоимости.
Списание — по средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится при наличии признаков обесценения.
В отчетном периоде признаки обесценения не выявлены.

Нематериальные активы

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Финансовые вложения

Учет ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения представлены банковскими депозитами сроком до 12 месяцев.

Займы и кредиты

При сроке погашения:

- до 12 месяцев — отражаются как краткосрочные,
- более 12 месяцев — как долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Проценты по займам относятся на прочие расходы.

---

4. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

- Основный средсвта — 116 тыс. руб.
- Финансовые вложения – 14 165 тыс. руб.

Оборотные активы (тыс. руб.)

Запасы

- Серье и материалы – 28 200 тыс. руб.
- Товры - 123 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

- Расчеты с покупателями и заказчиками — 905 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 805 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 2 089 тыс. руб.
- Расчеты с разными кредиторами дебиторами – 864 тыс. руб.

Итого дебиторская задолженность — 19 555 тыс. руб.

- Денежные средства – 3 065 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства:

Долгосрочные займы -1 200 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками —8 014 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам —6 279 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС – 29 078 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами –1 000тыс. руб.

Всего кредиторская задолженность – 52 521 тыс. руб.

---

5. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка — 227 017 тыс. руб.

Проценты к получению – 621 тыс. руб.

Прочий доход –178 190 тыс. руб.

Итого доходы – 227 638 тыс. руб.

Расходы:

- Себестоимость продаж —195 382 тыс. руб.
- Управленческие расходы –тыс. руб.
- Прочие расходы —3 356 тыс. руб.

Итого расходов —198 738 ыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности ООО «Сфера» в 2025 году получена чистая прибыль в размере 24 964 тыс. руб

---

7. Налоги

Начислен налог по УСН — 3 893 тыс. руб.

Реализация подакцизных товаров отсутствует.
Транспортные средства на балансе отсутствуют.

Генеральный директор

О
О
О

Сфера " _____ Лыжник С.В.