



685000, г.Магадан, пер. Марчеканский 8 корп.1, тел/факс (4132) 620022 ИНН 4909097283 КПП 490901001 ОГРН 1084910000120 р/сч 40702810501400267856 в «АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК» (ПАО) БИК 041012765 к/сч 30101810300000000765

№ 5 от 27.02.2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СФЕРА»

1. Общая информация об организации

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

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

24.41 Производство драгоценных металлов

46.72.23 Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами

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 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 10 000 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.

ООО "СФЕРА"

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Группа учета ОС	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер			
	799 714,37	799 714,37	
Домик геологический №2, 000000030	50 000,00	50 000,00	
Инвентор Ресанта САИ-250, 000000028	12 381,00	12 381,00	
Домик геологический №1, 000000021	50 000,00	50 000,00	
емкость для воды металлическая №1, 000000013	150 000,00	150 000,00	
Индукционная вакуумная литейная машина Argenta Argatronic G, 000000014	292 000,00	292 000,00	
металлическая емкость для воды №2, 000000012	150 000,00	150 000,00	
Полировальный станок двухместный (220V) с регулицией оборотов Av-PS-2-220V-REG, 000000008	95 333,37	95 333,37	
Здания	13 765 157,51	8 534 970,17	5 230 187,34
Нежилое помещение г.Магадан ул.Берзина 11А, 000000046	3 875 000,00	3 875 000,00	
Склад пер.Марчekanский 8 корп.1, 000000002	1 200 000,00	1 200 000,00	
Гараж боксового типа, Марчekanский пер, д.8, корп.1, 00-000011	8 690 157,51	3 459 970,17	5 230 187,34
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 226 000,40	1 122 305,74	5 103 694,66
Контейнер 20 фут. (1), 00-000018	50 000,00	40 705,15	9 294,85
Контейнер 40 фут. TTNU9282238, 00-000019	120 000,00	97 692,34	22 307,66

Котел "Kiturami KRM-70R", 000000055	101 260,00	101 260,00	
Контейнер 20-футовый FESU 1033234, 000000003	38 940,00	38 940,00	
Погрузчик HITACHI LX100-5, 00-000013	1 500 000,00		1 500 000,00
Контейнер 40 фут TOLU 1903754, 00-000005	100 000,00		100 000,00
Контейнер рефрижераторный 20-футовый CCLU1028426, 00-000022	200 000,00	43 333,42	156 666,58
Эл.станция дизельная HYUNDAI DHY8000LE (6.5. 5кВт), 000000059	110 000,00	110 000,00	
Трактор с бульдозерным рыхлительным оборудованием Т-2001ЯБР-1, 00-000024	2 000 000,00		2 000 000,00
Контейнер 20-футовый WDFU 1108507, 00-000001	70 000,00		70 000,00
Контейнер 20-футовый FESU 1090595, 000000005	44 840,00	44 840,00	
Подъемник передвижной г/п 5 т, 00-000016	250 000,00	121 916,57	128 083,43
Контейнер 20-футовый FESU 1090403, 000000004	38 940,00	38 940,00	
Буровой станок ударно-клапанного бурения БУ20-2УШ, 00-000023	1 500 000,00	458 333,37	1 041 666,63
Контейнер 20-футовый CCLU 3243599, 00-000002	75 000,00		75 000,00
Печь плавильная GRAFICARBO (2кг) с цифровым терморегулятором, 000000047	27 020,40	26 344,89	675,51
Транспортные средства	14 558 233,50	5 998 465,79	8 559 767,71
вакуумная машина КО-505А, 000000052	198 427,50	198 427,50	
Транспортное средство TOYOTA TUNDRA 2014 г.в., 00-000007	300 000,00		300 000,00
Транспортное средство Грузовой-самосвал HOWO ZZ3327S3847E 2021 гв, 00-000020	6 045 000,00	2 151 610,06	3 893 389,94
Транспортное средство TOYOTA LAND CRUISER 200 2020г.в., 00-000017	6 357 000,00	2 396 063,86	3 960 936,14
Транспортное средство TOYOTA HIACE 2014 г.в., 00-000012	1 657 806,00	1 252 364,37	405 441,63
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 880 750,56	5 532 706,60	1 348 043,96
Щековая дробилка ШД 10, 000000048	213 880,90	213 880,90	
Барaban галтовочный на станине 10л x 1 (сухой) , 000000016	178 113,60	178 113,60	

Вибрационная галтовка W-15F с модулем регулировки Av-W-15-F №3, 000000007	10 000,00	10 000,00	
Щековая дробилка ДР 0,5, 000000033	420 000,00	409 500,00	10 500,00
Концентратор ПУРС 100, 000000032	380 000,00	370 500,39	9 499,61
Барaban галтовочный на станине 18л (сухой) Av-PW-18x1S, 000000017	198 750,00	198 750,00	
Шаровая мельница МШ-350, 000000034	430 000,00	419 249,61	10 750,39
Отсадочная машина МОТ-0,25М, 000000009	150 000,00	150 000,00	
Электропечь ЭПТО-4, 000000042	410 050,00	389 547,12	20 502,88
Вибрационная галтовка W-15F с модулем регулировки Av-W-15-F №2, 000000029	10 000,00	10 000,00	
Барaban галтовочный на станине 10л x 1 (мокрый) , 000000015	178 113,60	178 113,60	
Концентрационный стол PR-4; Адаптер AC-AC-220/110, 00-000014	50 000,00		50 000,00
Центробежно-вибрационный концентратор ЦВКП-10, 000000039	371 700,00	359 310,00	12 390,00
Вибрационная галтовка W-15F с модулем регулировки Av-W-15-F №1, 000000022	136 172,46	136 172,46	
Гидромолот Delta f-35s (зкрытого типа) для экскаватора , 00-000008	1 073 650,00		1 073 650,00
Индукционная установка К240-3 , 00-000015	270 000,00	133 977,20	136 022,80
Виброгрохот ВГ-3М, 000000031	750 000,00	731 250,00	18 750,00
Центробежно-вибрационный концентратор ЦКП-0,2 , 000000040	179 360,00	173 381,72	5 978,28
Стол концентрационный СКО 0,2, 000000010	150 000,00	150 000,00	
Шаровая мельница 0,3 м, 000000011	1 000 000,00	1 000 000,00	
Центробежно-вибрационный концентратор ЦВКП-5, 000000024	320 960,00	320 960,00	
Земельные участки	201 924,57	178 750,73	23 173,84
Земельный участок г.Магадан, пер.Марчеканский , 00-000009	39 167,44	15 993,60	23 173,84
Земельный участок г.Магадан, пер.Марчеканский д.8 корп.1, 000000023	162 757,13	162 757,13	
Итого	42 431 780,91	22 166 913,40	20 264 867,51

5. 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.

6. 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.

ООО "СФЕРА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	17 047 430,07		14 175 742,62	11 908 827,97	19 314 344,72	
10.01, Сырье и материалы	16 975 527,55		11 688 791,12	9 349 973,95	19 314 344,72	
10.03, Топливо	10 502,52		507 293,66	517 796,18		
10.03.1, Топливо на складе	10 502,52		507 293,66	517 796,18		
10.05, Запасные части			1 433 384,00	1 433 384,00		
10.08, Строительные материалы			380 732,34	380 732,34		
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	61 400,00		143 839,00	205 239,00		
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе			21 702,50	21 702,50		
Итого	17 047 430,07		14 175 742,62	11 908 827,97	19 314 344,72	

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

8. Заёмные средства и финансовые вложения

В 2025 году Общество привлекало заемные средства, открывало депозитные счета и предоставляло партнерам заемные средства.

ООО "СФЕРА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
55			45 300 000,00	40 300 000,00	5 000 000,00	
55.03			45 300 000,00	40 300 000,00	5 000 000,00	
<...>			45 300 000,00	40 300 000,00	5 000 000,00	
Итого			45 300 000,00	40 300 000,00	5 000 000,00	

ООО "СФЕРА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	5 723 236,46			5 723 236,46		
58.03	5 723 236,46			5 723 236,46		
МагЗолото-Инвест	5 723 236,46			5 723 236,46		
Итого	5 723 236,46			5 723 236,46		

ООО "СФЕРА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66		700 000,00	2 200 000,00	1 500 000,00		
66.03		700 000,00	2 200 000,00	1 500 000,00		
Никеев Владимир Николаевич			1 500 000,00	1 500 000,00		
Федоров Сергей Николаевич		700 000,00	700 000,00			
Итого		700 000,00	2 200 000,00	1 500 000,00		

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 58 000 руб. и оплачен полностью.

- Фёдоров Сергей Николаевич, – 34%
- Никеев Владимир Николаевич– 33%
- Джафаров Кахраман Мухтарович– 33%.

В 2025 году выплачено 7 431 000 руб. дивидендов, равными суммами всем учредителям.

ООО "СФЕРА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 75.02 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Учредители	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
75.02			7 431 000,00	7 431 000,00		
Джафаров Кахраман Мухтарович			2 477 000,00	2 477 000,00		
Никеев Владимир Николаевич			2 477 000,00	2 477 000,00		
Фёдоров Сергей Николаевич			2 477 000,00	2 477 000,00		
Итого			7 431 000,00	7 431 000,00		

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Фёдоров Сергей Николаевич с 18.01.2008г.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 февраля 2026 года.

Директор ООО «СФЕРА»

Фёдоров С.Н.