



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СФЕРА»

294502, ЛНР, Г.О. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Новослободская, дом 1

ОГРН 1249400001730, ИНН 9410012158, КПП 941001001

E-mail: [sferal01@yandex.ru](mailto:sferal01@yandex.ru) Тел. 79592863034

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СФЕРА».

1.2. Юридический адрес – 294502, ЛНР, г.о. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Новослободская, дом 1

1.3. ОГРН 1249400001730 дата внесения в ЕГРЮЛ 06.02.2024г.

1.4. ИНН 9410012158, КПП 941001001

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 11 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человек (в т. ч. 1 Совместитель)
Магазин 62	1 человек
Магазин 11	1 человек
Магазин 44	1 человек
Магазин 5/2	2 человек
Магазин 19	1 человек
Магазин 29	1 человек
Магазин 16	1 человек

Пенсионеров 2 человек.

1.6. Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Адреса обособленных подразделений ООО «СФЕРА»:

- Магазин 5/2, КПП 941045006: 294502, ЛНР, г.о. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Новослободская, д. 1, часть пом.2,3;
- Магазин 62, КПП 941045001: 294513, ЛНР, г.о. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Седова, д. 3, часть пом. 1,2;
- Магазин 44, КПП 941045002: 294513, ЛНР, г.о. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Красногвардейская, д. 12, часть пом. 1;

4. Магазин 29, КПП 941045003: 294501, ЛНР, г.о. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Боткина, д. 26 А, помещ.2, часть пом. 1;
5. Магазин 19, КПП 941045004: 294502, ЛНР, г.о. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Новикова –Прибоя, д. 19, помещ.4, часть пом.7;
6. Магазин 16, КПП 941045008: 294502, ЛНР, г.о. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Правды, д. 24, помещ. 4,8, часть пом.3;
7. Магазин 11, КПП 941045005: 294530, ЛНР, г.о. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Заречная, д. 25, помещ. 2,4, часть пом. 1;

1.7. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участниками являются:

- Лещук Иван Иванович, ИНН 345926569407 с долей 100%;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

47.11: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

47.25: Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

47.19: Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

**Расшифровка строки 1250 – 209663,83 руб.**

- Р/счет 40702810409400334145 в ПАО «БАНК ПСБ» г.Ярославль БИК 044525555, Остаток на 31.12.2025г - **3215,33 руб.**

-Р/счет 4070281071370000776 в Центральном –Черноземный Банк ПАО Сбербанк БИК 042007681, Остаток 31.12.2025г- **21509,04 руб**

Денежные средства по операциям эквайринга не зачисленных на расчетный счет **31780,00 руб.**

**-Касса.** На основании абзаца 10 пункта 2 указания Банка России от 11 марта 2014 г. № 3210-У. Хранятся наличные денежные средства в кассе без установления лимита остатка в кассе. Выручка подразделений сдается в основную кассу организации ежедневно. Остаток в основной кассе ООО «СФЕРА» на 31.12.2025 – **153159,46 руб.**

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Якунина Е.В. (приказ о приеме №1 от 06.02.2024г), (приказ об увольнении №4 от 02.10.2025);

Генеральный директор Общества: Богданович Е.В. (приказ о приеме №14 от 03.10.2025г., решение единственного учредителя от 02.10.2025г.)

Главный бухгалтер Общества: Осадчая В.С. (приказ о приеме № 6 от 10.12.2024г.).

## **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Организация, является субъектом малого предпринимательства, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует магазины для розничной торговли у ИП Лещук Иван Иванович, ИНН 345926569407 по договорам аренды :

	Номер договора, дата
Магазин 62	№1/09-02 от 09.02.2024
Магазин 11	№5/09-02 от 09.02.2024
Магазин 44	№3/09-02 от 09.02.2024
Магазин 5/2	№6/09-02 от 09.02.2024
Магазин 19	№7/09-02 от 09.02.2024
Магазин 29	№2/09-02 от 09.02.2024
Магазин 16	№9/01-04 от 01.04.2025

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенный способ ведения учета, Общество признает только расходы по арендным платежам аналогично старому порядку, когда предмет аренды учитывается на балансе арендодателя. Общество делает это равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода.

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Из учетной политики ООО СФЕРА за 2025г.: «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.»

### 5. Нематериальные активы

В составе **нематериальных активов по строке 1170** баланса числится лицензия на розничную алкоголь 94РП0000804 со сроком действия апрель 2026г. Стоимость лицензии 130000,00 на 24 мес., амортизация 108333,34 руб., ост стоимость **21666,66 руб.**

### 6. Запасы.

В составе **запасов по Строке 1210** остатки по счету 41.01 товары на складе: На сумму **3128174,98 руб.** В отношении запасов (строка «Запасы»): товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости (стоимости приобретения). При выбытии товаров применяется метод средней себестоимости. В отношении финансовых результатов (строки «Выручка», «Расходы по обычным видам деятельности»): выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю (в момент отгрузки).

## 7. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков на 31.12.2025г. не установлено.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30194 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

## 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

**Лещук Иван Иванович** является единственным учредителем ООО «СФЕРА», с долей 100%. Уставный фонд 1 000 000 руб.

В 2025г. Лещук Иван Иванович оказал финансовую помощь предприятию на сумму 1766600 руб. на пополнение оборотных активов согласно устава:

в сумме 111600,00 руб. по соглашению №14 от 11.02.2025г.

в сумме 300000,00 руб. по соглашению №15 от 14.02.2025г.

в сумме 55000,00 руб. по соглашению №16 от 11.03.2025г.

в сумме 500000,00 руб. по соглашению №17 от 09.04.2025г.

в сумме 800000,00 руб. по соглашению №18 от 23.12.2025г.

Согласно учетной политики за 2025г. для целей бухгалтерского учета ООО «СФЕРА» раздел 12. Помощь от учредителя, пункт 12.1 «Получение организацией безвозмездной финансовой помощи от учредителя не признается доходом, согласно п. 2 ПБУ 9/99».

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 83.09 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
83.09, Другие источники		2 540 000,00		1 766 600,00		4 306 600,00
Обороты за 11.02.25		2 540 000,00		111 600,00		2 651 600,00
Обороты за 14.02.25		2 651 600,00		300 000,00		2 951 600,00
Обороты за 11.03.25		2 951 600,00		55 000,00		3 006 600,00
Обороты за 09.04.25		3 006 600,00		350 000,00		3 356 600,00
Обороты за 11.04.25		3 356 600,00		150 000,00		3 506 600,00
Обороты за 23.12.25		3 506 600,00		800 000,00		4 306 600,00
<b>Итого</b>		<b>2 540 000,00</b>		<b>1 766 600,00</b>		<b>4 306 600,00</b>

## 10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

<b>Расшифровка строки 1300</b>	<b>2 707 714,81</b>
-Счет 80 Уставной капитал	1 000 000
-Счет 83.09 Другие источники (финансовая помощь учредителя Лещука И.И.)	4 306 600
-Счет 84 Непокрытый убыток	-2 598 885,19

## 11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 12. Финансовые и другие оборотные активы.

### Расшифровка строки 1240- 91 352,55руб.:

-Счет 60.02. Расходы по авансам выданным: ООО ИТ ФОРСАЖ – 52920, ИП Жидовленко-6460, ИП Момотов Ю.Л. 17376

-Счет 76.18 Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности( 1С:Комплект поддержка 12мес.) -14496,55

## 12. Кредиторская задолженность

### Строка 1520- 743 143,21руб.

-Счет 60.01 Расчеты с поставщиками -392808,10 (ООО Абрис-26503,92; ИП Лещук ИИ-233998,00, ЛЛВЗ Луга-Нова -132306,18)

- Счет 68 Расчеты по налогам - 231225,00

- Счет 69 Расчеты по соцстрахованию -119110,11

## 13. РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025г

<b>РАСШИФРОВКА РАСХОДОВ, СТРОКИ 2120</b>	
Амортизация	64999,98
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	6191,03
Малоценное оборудование и запасы	182730
Оплата труда	3095516,85
Страховые взносы	914342,02
КЛГМБ Известий ЛНР ГБУЗ , КЛГМБ Княгининская ЛНР ГБУЗ (медосмотр)	186141
ИТ ФОРСАЖ ООО (Услуги по установке кассового оборудования и обучение работе, 1С Комплект поддержки- 12мес)	295385
Лещук Иван Иванович ИП (аренда помещения)	473796
ГЕТ ТРЕНИНГ (обучение по охр. Труда)	9600
ООО Компания СОФТУМ (Право использования сервисов ЭДО и сдачи отчетности)	7300
СЕРТУМ-ПРО ООО (Покупка Рутокенов для работы в ЕГАИС)	24700
СКАЙ СЕРВИС ООО (Установка ПО,оказание услуг по разработке,адаптации,модификации программ 1С:Предприятие, консультации )	235200
ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКЕ ФБУЗ ( медосмотр)	103911,26
Себестоимость реализованных товаров	23770997,29
<b>РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>29370810,88</b>

<b>РАСШИФРОВКА РАСХОДОВ, СТРОКИ 2350</b>	
Расходы на услуги банков	<b>134544,42</b>

**15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СФРА»

Главный бухгалтер



Богданович Е.В.

Осадчая В.С