Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "СФЕРА" и другие сведения, обязательные к отражению в пояснениях по законодательству о Бухучете

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА» (далее Предприятие).

Юридический и фактический адрес: 443122, Самарская обл, г. Самара, ул. Ташкентская, владение 171, литер Д, комната 1.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год 2 человека.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Единоличным исполнительным органом Предприятия является – Директор Предприятия.

2. Раскрытие существенных показателей.

2.1 Учредительные документы.

Предприятие зарегистрировано 25.05.2015 г. ОГРН 1156313015451.

Предприятие руководствуется Уставом ООО " СФЕРА ".

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 66 № 006183876 выданного Инспекцией Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Самары 25.05.2015 г.

ИНН 6312150362.

КПП 631201001.

2.2 Уставный капитал.

Уставный капитал Предприятия составляет 10 000 (Десять тысяч руб.)

Уставный капитал сформирован денежными средствами и оплачен полностью. Единственным участником общества является Иванов А.Р.

2.3 Содержание учетной политики Предприятия.

Изменение учетной политики на 2025 год не производилось

2.4 Основные средства.

В составе основных средств Предприятия отражены: машины и оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начислялась в соответствии с ФСБУ 6/2020, по объектам стоимостью от 100 000 руб. и более. Объекты стоимостью менее 100 000 руб., списывались на затраты в момент передачи их в производство.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

На балансе Предприятия на 31.12.2025 г. находились объекты основных средств, с первоначальной стоимостью на сумму 5 379 тыс. руб. и накопленной амортизацией 2 420 тыс. руб. Остаточная стоимость объектов основных средств 2 959 тыс. руб.

2.5 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценивались в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществлялась по средней себестоимости.

В отчетном периоде резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались.

На 31.12.2025 г. остатки материально-производственных запасов на складах составили 6 698 тыс. руб., отражены по строке 1210 Формы № 1 «Бухгалтерский баланс».

2.6 Сведения о доходах и расходах Предприятия.

Результаты деятельности Предприятия в 2025 г. отражены в Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах», а именно:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Доходы и расходы по обычным видам деятельности Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	12 205
Расходы по обычным видам деятельности	2120	-12 159
Прочие доходы	2340	235
Прочие расходы	2350	-90
Текущий налог на прибыль	2410	-48
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	143

Резервы предстоящих расходов и платежей не формировались.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Выручка в отчетном периоде погашалась денежными средствами, поступавшими от покупателей продукции.

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность.

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса за 2025 г. отражена сумма дебиторской задолженности 28 079 тыс.руб., в том числе:

1. Расчеты с покупателями и заказчиками – 2 347 тыс.руб.
2. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7 165 тыс.руб.
3. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами –18 567 тыс.руб.

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за 2025 г. отражена сумма кредиторской задолженности 13 714 тыс.руб., в том числе:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 12 164 тыс.руб.
2. Расчеты по налогам и сборам – 1 550 тыс.руб.

2.8 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

2.9 Инвентаризация имущества и обязательств Предприятия перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Предприятием перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств, числящихся по балансу по состоянию на 31.12.2025 г.

Инвентаризация проведена в соответствии с приказом Генерального директора Предприятия от 28.11.2025 г. «Об инвентаризации».

По результатам проведенной инвентаризации имущества и обязательств Предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. расхождения фактического наличия имущества и обязательств с данными бухгалтерского учета не установлено.

Результаты инвентаризации имущества и обязательств, числящихся по балансу Предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. оформлены протоколом заседания постоянно действующей инвентаризационной комиссии Предприятия от 03.02.2026 г. утвержденным Генеральным директором Предприятия.

2.10 Условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде операций по учету условных фактов хозяйственной деятельности не осуществлялось.

2.11 Сведения о совместной деятельности.

В отчетном периоде Предприятие не выступало стороной по договору о совместной деятельности.

2.12 Информация по сегментам.

Предприятие, руководствуясь требованиями пункта 2 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н, приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СФЕРА».

2.13 События, возникшие после отчетной даты.

Событий после отчетной даты и до даты составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, способных оказать существенное влияние на реальность и достоверность данной отчетности, за 2025 г. не установлено.

2.14 Государственная помощь.

В отчетном периоде фактов получения бюджетных средств не имелось.

2.15 Информация о допущении непрерывности деятельности.

Предприятие располагает всеми необходимыми средствами и ресурсами для обеспечения способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Предприятие не имеет намерений к прекращению финансово-хозяйственной деятельности на период 2026-2027 гг.

У Предприятия отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3. Заключительные положения.

Предприятие в отчетном периоде не осуществляло операций по учету имущества, полученного в залог, переданном и полученном в доверительное управление.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Руководство Общества подтверждает отсутствие каких-либо фактов недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Общество выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Общество выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Руководство подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

Директор А.Р. Иванов

13.03.2026 г.