ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СФЕРА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сфера» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Отчет об изменении капитала;

— Отчет о движении денежных средств;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Сфера»

1.2. Юридический адрес: 191040, Город Санкт-Петербург, пр-кт Лиговский, д. 87, литера А, помещ. 15-Н, офис 402

1.3. Дата государственной регистрации: 25.06.2014

1.4. Уставный капитал составляет 500 000,00 (Пятьсот тысяч рублей 00 копеек).

1.5. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Покрашинская Светлана Анатольевна.

Главный бухгалтер — Покрашинская Светлана Анатольевна.

1.6. Основной вид деятельности: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10)

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 3 250 тыс. руб.;

Затраты составили 1 605 тыс. руб., в том числе:

- аренда офиса — 436 тыс. руб.;
- оплата труда —301 тыс. руб.;
- налоги с ФОТ — 92 тыс. руб.;
- земельный налог — 753 тыс. руб.;
- прочие расходы — 23 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 1 590 тыс. руб., в том числе:

- резерв под обесценение фин. вложений — 632 тыс. руб.;
- расходы на проведение анализа по земельному участку – 378 тыс. руб.;
- комиссия Банка — 16 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы — 564 тыс. руб.;

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Общество с ограниченной ответственностью "Сфера"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		180	-
	За 2024 г.	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		180	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		180	-
	За 2024 г.	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		180	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	180	180	180
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	180	180	180

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	216 651	(87 489)	-	-	-	-	(631)	-	216 651	(88 120)
	За 2024 г.	216 651	(87 501)	-	-	-	-	12	-	216 651	(87 489)
в том числе: Вклад в уставный капитал ООО	За 2025 г.	216 651	(87 489)	-	-	-	-	(631)	-	216 651	(88 120)
	За 2024 г.	216 651	(87 501)	-	-	-	-	12	-	216 651	(87 489)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	216 651	(87 489)	-	-	-	-	(631)	-	216 651	(88 120)
	За 2024 г.	216 651	(87 501)	-	-	-	-	12	-	216 651	(87 489)

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	266	-	349	-	(219)	-	-	-	396	-
	За 2024 г.	108	-	231	-	(73)	-	-	-	266	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72	-	79	-	(69)	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	58	-	69	-	(55)	-	-	-	72	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	44	-	270	-	-	-	-	-	314	-
	За 2024 г.	32	-	12	-	-	-	-	-	44	-
Итого	За 2025 г.	266	-	349	-	(219)	-	-	X	396	-
	За 2024 г.	108	-	231	-	(73)	-	-	X	266	-

3.2. 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	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	161	345	-	(19)	-	-	487
	За 2024 г.	153	22	-	(14)	-	-	161
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	68	240	-	(1)	-	-	307
	За 2024 г.	62	20	-	(14)	-	-	68
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	75	105	-	-	-	-	180
	За 2024 г.	75	-	-	-	-	-	75
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	6	1	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	10	1	-	-	-	-	11
Итого	За 2025 г.	161	345	-	(19)	-	X	487
	За 2024 г.	153	22	-	(14)	-	X	161

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

4.3. 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.	-	-	-	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	301	297
Отчисления на социальные нужды	92	83
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 212	603
Итого по элементам	1 605	983
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 605	983