Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СФЕРА-М»

г. Санкт-Петербург 17 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СФЕРА-М» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 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;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА-М»
Сокращенное наименование	ООО «СФЕРА-М»
Юридический адрес	194295, Город Санкт-Петербург, пр-кт Художников, дом 15, корпус К. 1 ЛИТЕРА, помещение 8-Н, офис 1
Почтовый адрес	194295, Город Санкт-Петербург, пр-кт Художников, дом 15, корпус К. 1 ЛИТЕРА, помещение 8-Н, офис 1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7802652525
Код ОКПО	24758003
Код ОКТМО	40316000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	02.10 (Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность)
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	1/ 1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Каккоеву Вадиму Александровичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Каккоев Вадим Александрович

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 16075 тыс. руб.;

Затраты составили:

- амортизация ОС — 25 тыс. руб.;
- приобретение сырья и материалов — 3283 тыс. руб.;
- оплата труда — 540 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды — 172 тыс. руб.;
- прочие расходы — 2823 тыс. руб.

Расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		на 31.12.2025, тыс. руб.
		затраты	списано	
Материалы	0	3698	3283	415

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		на 31.12.2025, тыс. руб.
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	1363	11088	1122	11329
Краткосрочная КЗ	67	1480	264	1283

2. Основные положения учетной политики

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 Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

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

Учет доходов ведется кассовым методом.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

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.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
  - право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «СФЕРА-М» Каккоев В.А.