

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

ООО "Сфера ООО"

1. Общие сведения и основы составления отчетности

- Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сфера» (ИНН 7811733467).
- Юридический адрес: 192177, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Рыбацкое, Шлиссельбургский пр-кт, д. 7, лит. А, оф. 105.
- Основной вид деятельности: Торговля оптовая и розничная (уточнить при необходимости).
- Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.
- Учетная политика: Отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета (ФСБУ). Учетная политика на 2025 год применялась последовательно, изменения по сравнению с 2024 годом не вносились.
- Среднесписочная численность сотрудников составляет 7 человек

2. Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

Активы

2.1. Запасы (строка 1210)

В состав запасов включаются исключительно товары, приобретенные для перепродажи.

- на 31.12.2025: 4 339 тыс. руб.
- на 31.12.2024: 4 722 тыс. руб.
- на 31.12.2023: 5 460 тыс. руб.

Снижение стоимости запасов в 2025 году связано с оптимизацией складских остатков. Резервы под снижение стоимости товаров не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения и морального устаревания товаров на отчетную дату.

2.2. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Задолженность покупателей и заказчиков представлена полностью в разрезе расчетов с юридическими лицами за отгруженные товары.

- на 31.12.2025: 6 213 тыс. руб.
- на 31.12.2024: 3 691 тыс. руб.
- на 31.12.2023: 16 831 тыс. руб.

Пояснение: Значительное снижение дебиторской задолженности в 2024 году по сравнению с 2023 годом связано с погашением крупной задолженности основным покупателем. Рост в 2025 году обусловлен увеличением объема продаж в конце года на условиях отсрочки платежа. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

2.3. Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)

- на 31.12.2025: 10 тыс. руб.
- на 31.12.2024: 596 тыс. руб.
- на 31.12.2023: 499 тыс. руб.

Резкое снижение остатка денежных средств на конец 2025 года связано с перечислением крупных платежей поставщикам в конце отчетного периода (пополнение товарного запаса / погашение кредиторской задолженности)

Капитал и обязательства

2.4. Капитал (строка 1300)

Изменение капитала организации полностью соответствует финансовому результату деятельности.

- на 31.12.2025: 1 525 тыс. руб. (в т.ч. нераспределенная прибыль 1 526 тыс. руб.)
- на 31.12.2024: 665 тыс. руб. (в т.ч. нераспределенная прибыль 666 тыс. руб.)
- на 31.12.2023: 1 463 тыс. руб. (в т.ч. нераспределенная прибыль 1 464 тыс. руб.)

Пояснение: Вкладов учредителей в имущество или операций по увеличению уставного капитала в 2025 году не производилось. Рост капитала обеспечен полученной чистой прибылью за 2024-2025 годы.

2.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Обязательства организации носят краткосрочный характер и представлены в основном задолженностью перед поставщиками за товары.

- на 31.12.2025: 9 022 тыс. руб.
- на 31.12.2024: 8 337 тыс. руб.
- на 31.12.2023: 21 351 тыс. руб.

Существенное снижение кредиторской задолженности в 2024 году связано с расчетами с основными поставщиками.

3. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 76 955 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (80 871 тыс. руб.) на 4,8%. Снижение выручки связано с уменьшением покупательской способности в 2025 году.

Себестоимость проданных товаров составила 78 174 тыс. руб., что пропорционально снижению объема продаж.

3.2. Прочие доходы (строка 2340)

Сумма прочих доходов за 2025 год составила 2 402 тыс. руб. (2024 г.: 2 050 тыс. руб.).

Расшифровка: Указанные доходы полностью представлены премиями (бонусами), полученными от поставщиков за выполнение условий договоров поставки (достижение объема закупок). Данные поступления признаны прочими доходами согласно учетной политике организации.

3.3. Прочие расходы (строка 2350)

Сумма прочих расходов за 2025 год составила 36 тыс. руб. (2024 г.: 29 тыс. руб.).

Расшифровка: Указанные расходы полностью представлены комиссионным вознаграждением кредитных организаций за расчетно-кассовое обслуживание.

3.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год начислен в сумме 287 тыс. руб. и уплачен в бюджет в полном объеме.

4. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших в период с 1 января 2026 года по дату подписания отчетности (23 февраля 2026 года), которые могли бы оказать влияние на оценку активов, обязательств и капитала организации, не выявлено.

5. Информация о связанных сторонах

- Единоличным исполнительным органом (генеральным директором) является Богданов Илья Игоревич.
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за отчетный период составило сумму, включенную в расходы по обычным видам деятельности (заработная плата 3 015 674,79 и страховые взносы 829 609,33)
 - Иных операций со связанными сторонами (купли-продажи активов, выдачи займов и т.п.) в 2025 году не производилось.
-

Генеральный директор _____ Богданов И.И.

