ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Сфера»

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО "СФЕРА". Юридический адрес — 160028, Вологодская обл, г Вологда, ш Окружное, 13. Дата образования — 21 мая 2004 года.

Основной вид деятельности — деятельность по обеспечению безопасности и проведению расследований. Обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 9 чел.

Уставный капитал - 250 тыс. руб. ООО «СФЕРА» имеет единственного участника Морозова Александра Георгиевича, ИНН 352527296325, доля в уставном капитале 100%.

Директором общества в настоящее время является Кузнецов Евгений Борисович, ИНН 352509653528.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ООО «СФЕРА» осуществляется сторонней организацией ЗАО «ВПК» ИНН 3525114733 на основании договора № 5004/7-0059-17 от 01.09.2017. Директор ООО «СФЕРА» несет ответственность за формирование учетной политики и организацию документооборота в соответствии Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "СФЕРА" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО "СФЕРА" не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. **Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. **Учетная политика**

4.1. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

4.2. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Списание запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

4.3. Доходы и расходы

Для целей налогообложения при применении упрощённой системы налогообложения ООО «СФЕРА» выбран объект налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Доходы признаются по кассовому методу в момент фактического поступления денежных средств на расчётный счёт.

Расходы признаются по кассовому методу в момент фактической оплаты товаров, работ, услуг и иных расходов, экономически обоснованных и связанных с деятельностью Общества, при наличии первичных документов, подтверждающих расходы и факт прекращения обязательства, в соответствии с п. 2 ст. 346.17 НК РФ.

Налоговая база при УСН определяется как разница между доходами, признанными в отчётном периоде по кассовому методу, и расходами, также признанными по кассовому методу в соответствии со ст. 346.16–346.17 НК РФ.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности. Анализ финансовых результатов

Выручка организации за отчетный период составила 6 220 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 276 тыс. руб. Чистая прибыль организации за 2025 год составила 1 202 тыс. руб., что по сравнению с прошлым годом меньше на 204 тыс. руб. Чистая прибыль за 9 месяцев 2025 года и нераспределенная прибыль прошлых лет была направлена на выплату дивидендов единственному участнику Морозову А.Г. в размере 3 400 тыс. руб., в том числе НДФЛ (Решение единственного участника Общества). В результате нераспределенная прибыль снизилась на 2 199 тыс.руб.

Расходы за отчетный период составили 5 259 тыс. руб. Основные статьи расходов: аренда имущества, оплата труда, оплата услуг по ведению бухгалтерского учета, банковское обслуживание.

Дебиторская задолженность на конец года составляет 1 070 тыс.руб. Основной дебитор АО "Банк "Вологжанин" ИНН 3525030681.

Кредиторская задолженность – 537 тыс. руб. В кредиторскую задолженность входят авансы, полученные от покупателей услуг 224 тыс. руб., задолженность по оплате труда 233 тыс. руб. и страховые взносы – 78 тыс.руб. Зачет авансов планируется в 1 квартале 2026 года. Просроченной задолженности нет.

6. Заключение

Вся отчётная информация ООО «СФЕРА» отражена в бухгалтерском балансе, отчёте о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и в отчете о движении денежных средств в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Директор Е.Б.Кузнецов

15 марта 2026 г.