

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Сфаэрика» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сфаэрика» (ООО «Сфаэрика»)

ИНН: 7721785157

ОГРН: 1137746127540

Место нахождения (адрес): 109444, г. Москва, ул. Ферганская, дом № 8, корпус 2 строение 2.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ — 65 000).

Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС — 16).

1.2. Характеристика деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества является 46.6. (Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями). Организация относится к субъектам малого предпринимательства и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе.

1.3. Сведения об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Крылов Юрий Владимирович.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сфаэрика» за 2025 год сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными правовыми актами.

2.2. Соответствие стандартам

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом специфики деятельности организации, отсутствуют, в связи с чем не применялись (основание: разъяснения Минфина России, письмо от 25.06.2025 № 07-01-10/61706).

2.3. Способы ведения учета

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя. Изменения в учетную политику в отчетном году не вносились.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- Основные средства: Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом. Имущество, стоимостью не более 100 тыс. руб., учитывается в составе запасов.
- Запасы: Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости.
- Доходы и расходы: Признаются по методу начисления.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса (активы)

3.1. Материальные внеоборотные активы (код 1150)

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов составила 128 тыс. руб., что выше показателя предыдущего года (42 тыс. руб.) на 86 тыс. руб. Рост обусловлен приобретением объектов основных средств.

Динамика основных средств, тыс. руб.:

Показатель	НА 31.12.2024	Поступило	На 31.12.2025г.
Основные средства	42	86	128
Остаточная стоимость	42	-	128

Нематериальные, финансовые и иные внеоборотные активы у Общества отсутствуют (код 1170 — прочерк).

3.2. Запасы (код 1210)

Запасы Общества увеличились за год с 4 110 тыс. руб. до 5 230 тыс. руб. (рост на 27,3%). Рост связан с увеличением объема готовой продукции на складе.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Данный показатель представлен краткосрочной дебиторской задолженностью. На 31.12.2025 года она составила 2 204 тыс. руб., что незначительно ниже уровня 2024 года (2 412 тыс. руб.). Снижение дебиторской задолженности свидетельствует об улучшении платежной дисциплины контрагентов.

Структура дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков;
- авансы выданные;
- прочие дебиторы.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

Остаток денежных средств на счетах и в кассе организации по состоянию на 31.12.2025 составил 58 тыс. руб., что значительно ниже уровня прошлого года (154 тыс. руб.). Снижение остатка связано с активным финансированием текущей деятельности.

4. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса (пассивы)

4.1. Капитал (код 1300)

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль увеличилась за год с 5 705 тыс. руб. до 5 965 тыс. руб. (рост на 4,6%), что обусловлено получением чистой прибыли по итогам года и отсутствием распределения прибыли (дивидендов) в отчетном периоде.

4.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

Кредиторская задолженность увеличилась за год с 1 003 тыс. руб. до 1 645 тыс. руб. (рост на 64%). Рост связан с увеличением объемов закупок в конце отчетного периода.

Вид обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024г.	изменение
Расчеты с поставщиками	1310	149	
Расчеты по налогам и сборам	218	87	
Расчеты с покупателями	117	767	
Итого	1645	1003	+64%

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют, что свидетельствует о независимости от банковского кредитования.

5. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

5.1. Анализ доходов и расходов

-Выручка (код 2110): За 2025 год составила 28 878 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (16 486 тыс. руб.). Рост выручки составил 75,1%, что свидетельствует о расширении деятельности Общества.

- Расходы по обычным видам деятельности (код 2120): Увеличились пропорционально росту выручки и составили 28 304 тыс. руб. (против 16 186 тыс. руб. в 2024 г.). Рост себестоимости составил 74,8%, что соответствует темпам роста выручки.

- Прочие доходы (код 2340): За 2025 год получены прочие доходы в размере 28 тыс. руб. (в 2024 г. — 74 тыс. руб.).

- Прочие расходы (код 2350): Составили 198 тыс. руб., что выше уровня прошлого года (40 тыс. руб.).

- Чистая прибыль (код 2400): По итогам отчетного года получена чистая прибыль в размере 259 тыс. руб. В 2024 году чистая прибыль составляла 274 тыс. руб. Незначительное снижение чистой прибыли при значительном росте выручки объясняется увеличением себестоимости и прочих расходов.

5.2. Налогообложение

Общество является плательщиком налога на прибыль организаций (общий режим налогообложения). Расходы по налогу на прибыль за 2025 год составили 145 тыс. руб. (в 2024 г. — 60 тыс. руб.).

6. Иная информация, подлежащая раскрытию

6.1. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на оценку имущественного и финансового положения после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности, не выявлено.

6.2. Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде не проводились.

6.3. Информация о государственной помощи

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась и не использовалась.

6.4. Обязательный аудит

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился (основание: отметка «НЕТ» в титульном листе отчетности). Организация не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

6.5. Информация о доле в уставном капитале (в соответствии с п. 48 ФСБУ 4/2023)

Уставный капитал Общества составляют доли участников. Количество участников — 1. Доли оплачены полностью.

7. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение ООО «Сфаэрика» оценивается как стабильное. Наблюдается значительный рост выручки (на 75%), увеличиваются запасы и основные средства. Общество не имеет заемных средств и сохраняет положительный финансовый результат, хотя чистая прибыль осталась на уровне прошлого года.

Генеральный директор _____ Крылов Юрий Владимирович

«16» марта 2026 г.
