Общество с ограниченной ответственностью
«СФЕРА»
(ООО «СФЕРА»)
ОГРН/ИНН/КПП 1185275039355/5258142640/525801001
Юридический адрес: 603011, г. Нижний Новгород, площадь Комсомольская, д.1В,помещение 3.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 г.

Место: г. Нижний Новгород
Дата: « 25 » марта 2026 г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА»..

1.2. Юридический адрес(место нахождения): 603011, г. Н. Новгород, площадь Комсомольская, д.1В, помещение 3.

1.3. Дата государственной регистрации: 16.07.2018г., основной государственный регистрационный № 1185275039355.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 9 100 000 рублей. Состав участников общества: Иванов Станислав Евгеньевич - 49 % уставного капитала, Голубев Анатолий Николаевич 50,5 % уставного капитала, Молева Любовь Владиславовна 0,5%. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Генеральный директор общества Молева Любовь Владиславовна.

1.6. Среднегодовая списочная численность работающих в отчетном периоде 1 человек.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система налогообложения -УСН с объектом «доходы».

1.8. Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Основным видом деятельности является Деятельность страховых агентов и брокеров (ОКВЭД 66.22).

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Основные положения учетной политики

Основные средства: В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Переоценка основных средств не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

2.3. Учет материально-производственных запасов: организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.4. Финансовые вложения

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течении 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также

Депозиты до востребования, векселя крупных стабильных банков, а также депозиты, являющиеся краткосрочными (до трех месяцев) высоколиквидными финансовыми вложениями, подверженными незначительному риску изменения их стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве денежных эквивалентов.

2.5. Займы и кредиты: Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

2.6. Доходы, расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете *ООО «СФЕРА»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3.2 Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

3.3.1. Выручка за 2025 год отсутствует, в виду приостановления деятельности.

3.3.2. Управленческие расходы составили в тыс. руб.:

Наименование показателя	за 2025 г.
Расходы на аренду	864
Расходы на оплату труда	1 285
Отчисления на социальные нужды	251
Услуги сторонних организаций	82
Прочие затраты	2
Итого	**2 484**

3.3.3. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила **324** тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Большая часть дебиторской задолженности сформирована деятельностью общества в основном в рамках исполнения договорных обязательств, что позволяет данную задолженность рассматривать как рабочую, а риски по её возврату – незначительными.

3.3.4. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила **218** тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

3.3.5. Основные сведения о денежных средствах

Остатки по счетам учета денежных средств (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены в нижеприведенной таблице:

Наименование счета учета	*на 31.12.2025г.*	*на 31.12.2024г.*
Расчетные счета	7	5
ИТОГО	**7**	**5**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

3. 3.6. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

2025 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
			Поступило	выбыло (погашено)		признано обесценение		
	Первоначальная стоимость	*Накопленное обесценение*		*Первоначальная стоимость*	*Накопленное обесценение*		*Первоначальная стоимость*	*Накопленное обесценение*
Долгосрочные - всего	172 028	-	-	(16 028)	-	-	156 000	-
Краткосрочные - всего	92 400	-	64 900	(156 300)	-	-	1 000	-
ИТОГО	264 428	-	64 900	(172 328)	-	-	157 000	-

2024 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
			Поступило	выбыло (погашено)		признано обесценение		
	Первоначальная стоимость	*Накопленное обесценение*		*Первоначальная стоимость*	*Накопленное обесценение*		*Первоначальная стоимость*	*Накопленное обесценение*
Долгосрочные - всего	202 428	-	-	(30 400)	-	-	172 028	-
Краткосрочные - всего	41 319	-	58 330	(7 249)	-	-	92 400	-
ИТОГО	243 747	-	58 330	(37 649)	-	-	264 428	-

3.3.7. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов.

Прочие доходы	**2025 год**	**2024 год**
Проценты к получению	4 081	6 343
Прочие доходы	1 650	1 900
Итого прочие доходы	**5 731**	**8 243**

Прочие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Банковские услуги	41	41
Прочие расходы	85 531	6
Проценты к оплате	406	1 490
Итого прочие расходы	**85 978**	**1 537**

3.3.8. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.25	на 31.12.24	Изменения к 2025 г.
1.	Уставный капитал, тыс. руб.	9 100	9 100	-
2.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	159 884	242 734	(82 850)

Генеральный директор **Л.В. Молева**