

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Сфера"

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сфера»

ИНН 6671447278

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

Общество зарегистрировано 22.12.2015г., ОГРН 1146671005733

Место нахождения и почтовый адрес:

Юридический адрес: 620085, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 марта, д.205, кв.315

Адрес места регистрации обособленного подразделения: 622025, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Индустриальная, д.51.

Сведения об уставном капитале:

Номинальная стоимость уставного капитала – 251 000 рублей. Единственный учредитель – АО «ЕВРАЗ-НТМК». Дочерним обществом АО «ЕВРАЗ-НТМК» ООО «Сфера» стало с 30.06.2017 года.

Информация об аудиторском обследовании общества – не подлежит обязательному аудиту.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

84.25. - Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных данным ФСБУ.

Затраты на приобретение, создание активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующим за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Организация отражает обязательства по аренде и ППА по договорам аренды недвижимости на дату получения предмета аренды.

Расшифровка движения основных средств и прав пользования активами в течение 2025 года приведены в таблице 1.

Таблица 1

тыс.руб.

Основные средства									
Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 799	(10 052)	2 117	-	858	(2 396)	17 916	(11 591)
	За 2024 г.	15 799	(8 258)	-	-	714	(2 508)	15 799	(10 052)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 373	5866	-	-	858	1939	10 373	7806
	За 2024 г.	10 373	4034	-	-	90	1921	10 373	5866
Офисное оборудование	За 2025 г.	214	90	-	-	-	25	214	115
	За 2024 г.	214	185	-	-	-	29	214	90
Транспортные средства	За 2025 г.	5 212	4096	2 117	-	-	432	7 329	3670
	За 2024 г.	5 212	4039	-	-	501	558	5 212	4096
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Наличие и движение прав пользования активами									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 520	(868)	-	-	-	(326)	-	(326)
	За 2024 г.	1 368	(547)	152	-	-	-	-	(321)
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 520	(868)	-	-	-	(326)	-	(326)
	За 2024 г.	1 368	(547)	152	-	-	-	-	(321)
Амортизируемые и неамортизируемые основные средства									
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.						
Амортизируемые основные средства - всего	6 651	6 398	8 362						
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 568	4 507	6 340						
Офисное оборудование	99	123	29						
Транспортные средства	3 658	1 116	1 172						
Другие виды основных средств	326	652	821						
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-						

5. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Списание запасов со склада на расходы осуществляется по средней стоимости.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без обесценивания.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в рамках сроков действующих договоров.

Сведения о дебиторской задолженности по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. приведены в таблице 2.

Таблица 2

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Дебиторская задолженность:		
1. Краткосрочная	12 886	15 093
2. Долгосрочная	0	0
Общая сумма дебиторской задолженности:	12 886	15 093

Динамика изменения дебиторской задолженности показывает ее увеличение на конец 2025 года относительно конца 2024 года на сумму 2 207 тыс.руб. Изменение произошло за счет существующей переплаты (за счет авансовых платежей) по налогу на прибыль на 31.12.2026г. Сумма переплаты будет учтена при оплате следующих платежей согласно установленным срокам.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Обязательства

Ниже приведены данные о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных).

Сведения о кредиторской задолженности по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. приведены в таблице 3.

Таблица 3

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	21543	13541
в т.ч. поставщики и подрядчики	16	255
задолженность перед персоналом организации	4383	5043
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2917	3498
задолженность по налогам и сборам	14044	4547
авансы полученные	0	0
прочие кредиторы	183	198

Кредиторская задолженность в рамках сроков действующих договоров и сроков уплаты платежей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

В отчетном периоде Общество сформировало и отразило в учете оценочные обязательства по выплате отпускных.

Изменения в показателях оценочных обязательств по резерву ежегодных отпусков приведены в таблице 4.

Таблица 4

тыс.руб.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 353	28 019	28 182	-	3 190
	За 2024 г.	3 226	19 582	19 455	-	3 353
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 353	28 019	28 182	-	3 190
	За 2024 г.	1 999	18 355	17 001	-	3 353
Резерв по премии	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 227	1 227	2 454	-	-

8. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год приведен в таблице 5.

Таблица 5

тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 411	9 772
Затраты на оплату труда	112 879	99 814
Отчисления на социальные нужды	39 108	34 584
Амортизация	2 721	2 829
Прочие затраты	11 791	6 560
Итого расходы по обычным видам деятельности	176 911	153 559

9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год Общество составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, и результаты Общества не выявлено. Существенные ошибки, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Генеральный директор

А.А.Елисеев