ОГРН 1207800014421
ИНН/КПП 7814772087/781401001
197342, г. Санкт-Петербург,
ул. Сердобольская, д.64 К, оф.12Н. 508

р/с 40702 810 5324 5000 1463
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
БИК 044030786
к/с 30101 810 6000 0000 0786

ООО "ЧОО "СФЕРА БЕЗОПАСНОСТИ"
Sfera@sfsecurity.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «Сфера безопасности»

1. Общие сведения

Сокращенное наименование – ООО «ЧОО «Сфера безопасности»

Юридический адрес – 197342, гор. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 64, литер К, 12Н пом. 508

Дата государственной регистрации – 05 февраля 2020 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

ОГРН 1207800014421, ИНН 7814772087, КПП 781401001

Лицензия на осуществление частной охранной деятельности № Л056-9000106-78/00020195 от 17.04.2020г.

Генеральный директор Рыженков Евгений Юрьевич (приказ от 05.02.2020 г.)

Главный бухгалтер Блынских Ирина Анатольевна (приказ от 14.07.2025 г.)

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 56 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административно-хозяйственный отдел	1
Администрация	8
Бухгалтерия	1
Отдел охраны объектов	43
Отдел охраны сопровождения грузов	3

Пенсионеры 14 человек, предпенсионеры 9 человек

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в компании нет.

Уставный капитал составляет 500 000 руб. Участниками являются:

Поволоцкий Евгений Ярославович с долей – 47,5%;

Воскобоев Сергей Федорович с долей – 47,5%;

Рыженков Евгений Юрьевич с долей – 5%.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

80.10 Деятельность частных охранных служб

80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные положения учетной политики.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства». Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020.Приобретенные объекты основных средств оцениваются по цене приобретения (цене поставщика) и увеличиваются на затраты на монтаж в случае, если такие затраты имеются в наличии и не включены в цену поставщика (продавца). Иные затраты, связанные с приобретением объекта основных средств, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы учитываются на счете 04 «Нематериальные активы».

Организация не применяет Стандарт ФСБУ 14/2022 в отношении НМА, имеющих стоимость за единицу ниже лимита -100 000руб.

Поскольку организация относится к субъектам малого предпринимательства, то затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые учитываются в бухучете в качестве нематериальных активов, сразу и полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности. Такие расходы сразу списываются на счет 20 «Основное производство» или счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам: программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ), лицензии и разрешения.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или срока ожидаемого периода использования.

Амортизацию нематериальных активов производится линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем уменьшения первоначальной стоимости объекта (на счете 04 «Нематериальные активы»).

Запасы

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их количественно-суммовой учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду со сроком использования не больше 12 месяцев учитываются как запасы по правилам ФСБУ 5/2019.

Единовременное списывается стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев и стоимость ее не более 100 000р. в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

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).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
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).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 030	(4 135)	-	(2 700)	2 673	(1 606)	6 330	(3 069)
	За 2024 г.	5 190	(3 126)	3 840	-	-	(1 009)	9 030	(4 135)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 332	(961)	-	-	-	(262)	1 332	(1 223)
	За 2024 г.	1 332	(699)	-	-	-	(262)	1 332	(961)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 158	(315)	-	-	-	(77)	1 158	(392)
	За 2024 г.	1 158	(238)	-	-	-	(77)	1 158	(315)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 540	(2 859)	-	(2 700)	2 673	(1 267)	3 840	(1 453)
	За 2024 г.	2 700	(2 189)	3 840	-	-	(670)	6 540	(2 859)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	300	-	-	-	-	(300)
	За 2024 г.	749	(389)	300	(749)	749	(360)
Транспортные средства	За 2025 г.	300	-	-	-	-	(300)
	За 2024 г.	749	(389)	300	(749)	749	(360)

1.3. 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	3 262	5 195	2 424
в том числе:			
Здания	109	371	633
Машины и оборудование (кроме офисного)	766	843	920
Транспортные средства	2 387	3 981	871

1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 840	-	-	(3 840)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 840	-	-	(3 840)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Краткосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	530	-	-	530	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	530	-	-	-	530	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	530	-	-	530	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	530	-	-	-	530	-
Итого	За 2025 г.	530	-	-	530	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	530	-	-	-	530	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	17	-	75 421	(75 409)	-	X	X	29	-
	За 2024 г.	9	-	62 148	(62 140)	-	X	X	17	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	17	-	413	(88)	-	(314)	-	29	-
	За 2024 г.	9	-	1 708	(198)	-	(1 502)	-	17	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	75 008	(75 321)	-	314	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 441	(61 942)	-	1 502	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительны м долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 221	-	4 801	-	(2 951)	-	-	-	5 072	-
	За 2024 г.	4 906	-	3 207	-	(4 893)	-	-	-	3 221	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	558	-	106	-	(306)	-	-	-	358	-
	За 2024 г.	279	-	557	-	(279)	-	-	-	558	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 421	-	3 417	-	(2 421)	-	-	-	3 417	-
	За 2024 г.	4 492	-	2 421	-	(4 492)	-	-	-	2 421	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	1 016	-	-	-	-	-	1 035	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	(1)	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	222	-	262	-	(222)	-	-	-	262	-
	За 2024 г.	116	-	222	-	(116)	-	-	-	222	-
Итого	За 2025 г.	3 221	-	4 801	-	(2 951)	-	-	X	5 072	-
	За 2024 г.	4 906	-	3 207	-	(4 893)	-	-	X	3 221	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси фицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 300	-	-	(1 500)	-	-	2 800
	За 2024 г.	4 000	300	-	-	-	-	4 300
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 300	-	-	(1 500)	-	-	2 800
	За 2024 г.	4 000	300	-	-	-	-	4 300
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 849	5 992	-	(867)	-	-	6 974
	За 2024 г.	904	1 102	-	(157)	-	-	1 849
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	95	104	-	(95)	-	-	104
	За 2024 г.	24	95	-	(24)	-	-	95
Расчеты по аренде	За 2025 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
	За 2024 г.	360	-	-	(60)	-	-	300
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	448	823	-	(445)	-	-	826
	За 2024 г.	520	1	-	(73)	-	-	448
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	5 053	-	-	-	-	5 053
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	979	13	-	-	-	-	991
	За 2024 г.	-	979	-	-	-	-	979
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Итого	За 2025 г.	6 149	5 992	-	(2 367)	-	X	9 774
	За 2024 г.	4 904	1 402	-	(157)	-	X	6 149

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	392	1 700
Затраты на оплату труда	71 761	56 546
Отчисления на социальные нужды	14 507	10 811
Амортизация	1 906	1 369
Прочие затраты	5 086	5 249
Итого по элементам	93 652	75 675
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 652	75 675

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляло операций с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

Генеральный директор **Рыженков Е.Ю.**

ООО «ЧОО «Сфера Безопасности»

23.03.2026 г.