

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СФЕРА»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Наименование и организационно-правовая форма

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА».

Сокращенное наименование: ООО «СФЕРА».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

1.2. Государственная регистрация

ОГРН: 1247800061520.

ИНН: 7814840072.

КПП: 781401001.

Дата государственной регистрации: 19 июня 2024 года.

1.3. Место нахождения

197349, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Озеро Долгое, пр-кт Комендантский, д. 9, к. 2, литера А, помещ. 4-Н, офис 4-4.

1.4. Основные виды деятельности

Общество является логистической компанией, оказывающей услуги в области транспортных перевозок и консультационные услуги в сфере внешнеэкономической деятельности, таможенного оформления и логистики.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.5. Участники (учредители)

Единственным участником Общества является Ильина Наташа Петровна. Размер уставного капитала составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.6. Руководство

Генеральный директор: Ильина Наташа Петровна (действует на основании Устава).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими бухгалтерский учет.

Общество является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с требованиями законодательства, бухгалтерская отчетность составляется по упрощенной системе с применением сокращенного состава показателей.

Показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

3. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Доходы признаются по методу начисления в момент оказания услуг.

Общество оказывает услуги без применения агентских договоров, в связи с чем выручка отражается в полном объеме стоимости услуг, предъявляемой заказчику.

3.2 Расходы признаются по методу начисления и включают затраты на привлечение сторонних организаций для оказания услуг, а также управленческие и прочие расходы.

3.3 Дебиторская задолженность отражается по фактической стоимости

3.4 Кредиторская задолженность отражается в сумме обязательств, подлежащих оплате.

3.5 Денежные средства учитываются по номинальной стоимости

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Активы

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря 2025 года составляет 5 829 тыс. руб. Увеличение показателя по сравнению с 31 декабря 2024 года (4 156 тыс. руб.) обусловлено поступлением денежных средств от заказчиков в рамках осуществляемой деятельности в декабре 2025 года и наличием остатка на расчетном счете на конец отчетного периода.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы составляют 32 155 тыс. руб., в том числе:

- 22 436 тыс. руб. дебиторская задолженность покупателей за оказанные услуги по организации перевозок грузов, оплата по которым на отчетную дату не поступила;
- 7 651 тыс. руб. авансы поставщикам (перевозчикам, экспедиторам) в счет предстоящих услуг, срок оказания которых после отчетной даты;
- 2068 тыс. руб. - иные оборотные активы.

Задолженность является краткосрочной, срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4.2. Пассивы

Капитал (строка 1300)

Капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 1 237 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал — 100 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль — 1 137 тыс. руб.

Увеличение капитала по сравнению с 31 декабря 2024 года (475 тыс. руб.) связано с получением чистой прибыли за 2025 год в размере 761 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 36 747 тыс. руб., в том числе:

8 474 тыс. рублей – авансы, полученные от Покупателей по услугам, срок оказания по которым после отчетной даты;

27 839 тыс. руб. – задолженность перед Поставщиками за оказанные услуги, срок оплаты которых наступает в 2026 году;

434 тыс. руб. – кредиторская задолженность перед прочими кредиторами.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 292 353 тыс. руб. Выручка получена от осуществления основного вида деятельности. В соответствии с условиями договоров, Общество выступает перед заказчиками в качестве исполнителя услуг. В связи с этим в составе выручки в полном объеме отражена стоимость услуг, предъявленная заказчику, без выделения суммы вознаграждения.

По сравнению с 2024 годом (29 024 тыс. руб.) выручка увеличилась в связи с расширением деятельности Общества и увеличением объема оказываемых услуг.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 287 404 тыс. руб., в том числе:

· 284 987 тыс. руб - себестоимость продаж (затраты на приобретение услуг сторонних организаций, привлекаемых для выполнения обязательств перед заказчиками)

· 2 417 тыс. руб. - иные расходы по обычным видам деятельности. Представляют собой затраты на оплату труда, аренду офиса, услуги связи и иные расходы, связанные с организацией перевозок.

5.3. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы за 2025 год составили 3 934 тыс. руб.

Представляют собой расходы на оплату услуг банка, в том числе в связи с расчетами с экспедиторами- нерезидентами, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, а также иные внереализационные расходы.

5.4. Налог на прибыль организаций (строка 2410)

Сумма начисленного налога за 2025 год составила 254 тыс. руб.

5.5. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 761 тыс. руб. Показатель сформирован под влиянием выручки и расходов, указанных выше.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, не произошло.

7. Связанные стороны

В отчетном периоде операции со связанными сторонами, оказывающие существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

8. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО). За отчетный период исчислены и уплачены следующие налоги:

- Налог на прибыль организаций — в сумме 254 тыс. руб.
- Налог на добавленную стоимость (НДС) — исчислен в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса РФ, уплачен в установленные сроки.
- Страховые взносы во внебюджетные фонды — исчислены и уплачены в установленном порядке.
- Налог на имущество организаций — не исчислялся в связи с отсутствием объектов налогообложения.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма налоговых обязательств, срок уплаты которых в соответствии с Налоговым Кодексом РФ на отчетную дату не наступил, отражена в строке 1520 Кредиторская задолженность Бухгалтерского баланса.

9. Иная информация

Факты хозяйственной деятельности, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, но не нашедшие отражения в вышеуказанных разделах, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Ильина Н.П.

30 марта 2026 г.