

Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРАОПТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СФЕРАОПТ».

1.2. Юридический адрес – 410031, г Саратов, ул. Валовая, зд. 92.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.03.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 12 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.В. Зайцев с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.В. Зайцев (приказ № 1/к от 05.03.2014).

Главный бухгалтер Общества: В.В. Зайцев (приказ № 1/к от 05.03.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СФЕРАОПТ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом

	обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное (договор б/н от 30.04.2025) и складское помещение (договор 3.25 от 01.03.2025) по договорам краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету компьютерная техника и складская техника.

4. Основные средства 4.1. 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	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	505	(298)	569	-	-	(156)	-	-	-	-	-	1 074	(455)
	За 2024 г.	267	(267)	238	-	-	(31)	-	-	-	-	-	505	(298)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	238	(31)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	238	(78)
	За 2024 г.	-	-	238	-	-	(31)	-	-	-	-	-	238	(31)
Офисное оборудование	За 2025 г.	267	(267)	569	-	-	(109)	-	-	-	-	-	836	(376)
	За 2024 г.	267	(267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267	(267)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Нематериальные активы

По строке 1170 баланса в составе нематериальных активов отражены отложенные налоговые активы.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары. Основную часть составляют товары.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	34 226	-	86 653	(89 421)	-	-	X	X	31 458	-
	За 2024 г.	24 225	-	99 847	(89 847)	-	-	X	X	34 226	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	246	-	2 388	(1 568)	-	-	-	-	1 067	-
	За 2024 г.	76	-	530	(359)	-	-	-	-	246	-
Товары	За 2025 г.	33 980	-	84 265	(87 854)	-	-	-	-	30 391	-
	За 2024 г.	24 150	-	99 318	(89 488)	-	-	-	-	33 980	-

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 279	-	5 099	-	(18 326)	-	(169)	-	6 052	-
	За 2024 г.	16 168	-	18 848	-	(15 737)	-	-	-	19 279	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 698	-	1 429	-	(16 397)	-	-	-	1 729	-
	За 2024 г.	14 904	-	16 678	-	(14 883)	-	-	-	16 698	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 915	-	3 306	-	(1 915)	-	(169)	-	3 306	-
	За 2024 г.	853	-	1 915	-	(853)	-	-	-	1 915	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	58	-	-	-	(14)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	58	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	608	-	361	-	-	-	-	-	969	-
	За 2024 г.	411	-	198	-	-	-	-	-	608	-
Итого	За 2025 г.	19 279	-	5 099	-	(18 326)	-	(169)	X	6 052	-
	За 2024 г.	16 168	-	18 848	-	(15 737)	-	-	X	19 279	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 472	-	-	(26 556)	-	-	12 916
	За 2024 г.	14 056	25 416	-	-	-	-	39 472
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	39 472	-	-	(26 556)	-	-	12 916
	За 2024 г.	14 056	25 416	-	-	-	-	39 472
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 014	8 794	-	(564)	-	-	15 244
	За 2024 г.	5 246	2 691	-	(923)	-	-	7 014
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	41	-	(2)	-	-	41
	За 2024 г.	1	2	-	(1)	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(7)	355	-	7	-	-	355
	За 2024 г.	(7)	-	-	-	-	-	(7)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 004	2 552	-	-	-	-	7 556
	За 2024 г.	-	5 004	-	-	-	-	5 004
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 795	(2 795)	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	512	-	-	-	-	512
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	404	16	-	(378)	-	-	42
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 274	5 325	-	-	-	-	6 599
	За 2024 г.	1 019	255	-	-	-	-	1 274
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	157	8	-	-	-	-	165
	За 2024 г.	99	58	-	-	-	-	157
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	292	-	-	(292)	-	-	-
	За 2024 г.	192	110	-	(9)	-	-	292
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	239	-	-	(234)	-	-	5
	За 2024 г.	732	42	-	(534)	-	-	239
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11
Итого	За 2025 г.	46 486	8 794	-	(27 120)	-	X	28 160
	За 2024 г.	19 302	28 107	-	(923)	-	X	46 486

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	89 365	89 815
Затраты на оплату труда	10 262	6 744
Отчисления на социальные нужды	2 536	1 512
Амортизация	156	31
Прочие затраты	37 115	19 068
Итого по элементам	139 435	117 170
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	139 435	117 170

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 164 829 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 25 246 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары.

Не смотря на увеличение налога на прибыль с 3 449 тыс. руб. до 5 204 тыс. руб., чистая прибыль за 2025 год составила 13 836 тыс. руб., что на 1 542 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

13. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Зайцев В.В.
