

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Сфера» за 2025 г.

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА»
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1176196027260
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 6164114907
- **Место нахождения:** 344002, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Московская, зд. 43/13, помещ. 601
- **Основной вид деятельности:** ОКВЭД 46.71
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- **Форма собственности:** Частная
- **Обязательный аудит:** организация не подлежит обязательному аудиту.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 года в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в Российской Федерации. Организация применяет упрощенную форму бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах как субъект малого предпринимательства.

2. Учетная политика ООО «СФЕРА» сформирована в соответствии с действующими нормативными актами.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

- выручка от выполнения работ признается по мере выполнения работ (метод начисления);
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом не произошло.

3. Анализ активов:

- Основные средства составили 17 640 тыс.руб. в связи с приобретением в 2025 году оборудования и транспортное средство, необходимых для выполнения объемов работ.
- Запасы (материалы) увеличились на 6 367 тыс. руб., что соответствует расширению производственной программы.
- Дебиторская задолженность возросла на 15 901 тыс. руб. в связи с увеличением объемов выполненных, но еще не оплаченных работ.

Анализ пассивов:

- Капитал увеличился на 979 тыс. руб. преимущественно за счет полученной чистой прибыли.
- Были привлечены в 2025 году долгосрочные заемные средства 26 110 тыс. руб. для выполнения обязательств и приобретения основных средств.

- Кредиторская задолженность выросла на 56 708 тыс. руб. в связи с увеличением выполняемых работ.

Выручка за 2025 год выросла в 3,9 раза по сравнению с 2024 годом, что обусловлено увеличением объемов работ с заключением новых контрактов с заказчиками. Расходы по обычным видам деятельности увеличились пропорционально росту выручки. Чистая прибыль составила 880 тыс. руб., что на 399 тыс.руб. меньше показатель предыдущего года.

Проценты к получению в сумме 434 тыс. руб. связаны с размещением временно свободных денежных средств на депозитах.

4. Прочие расходы:

Услуги банка составили 35,4 тыс. руб.

Не учитываемые в налогообложении налога на прибыль расходы составили 306,6 тыс. руб. (штрафы, пени, благотворительность).

Итого прочие расходы составили 342 тыс.руб.

Директор ООО «Сфера» /Титов А.С./

«31» марта 2026 г.