



Общество с ограниченной ответственностью «Сфера-Элемент» (ООО «СФЕРА»)
ИНН 7839057113 / КПП 783901001
190068, г. Санкт-Петербург, наб. канала Грибоедова, д.126, литер А, пом.6-Н.
8-800-250-12-27 / факс/авт. (812) 248-88-05

р/с 40702810420000079827
в ООО «Банк Точка»
к/с 30101810745374525104
БИК 044525104

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «СФЕРА»
1.2. Юридический адрес: Россия, 190068, г. Санкт-Петербург, наб. канала Грибоедова, д. 126, пом.6-Н
1.3. Дата государственной регистрации: 22.01.2016
1.5. Численность сотрудников: 6
1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00.

Участниками являются:

- Климов О.А. с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями;
- 46.41.2 Торговля оптовая галантерейными изделиями;
- 46.44.2 Торговля оптовая чистящими средствами;
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- 46.74.3 Торговля оптовая ручными инструментами;
- 43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций;
- 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- 16.23.1 Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- 22.23.1 Производство материалов, изделий и конструкций строительного назначения из полимерных композитов;

- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- 25.12 Производство металлических дверей и окон;
- 25.50 Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии;

• 25.50.1 Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла;

- 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- 25.62 Обработка металлических изделий механическая;
- 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Климов О.А. (приказ о приеме №3 от 22.01.2016г).

Главный бухгалтер Общества: Лебедева М.А. (приказ о приеме №2 от 02.06.2025г).

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объект ОС	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Apple iPhone 15 Pro 512Gb (357597633029271)	Первон.стоимость-121,00 Накоп.амортизация-10,08 Баланс. стоимость-110,92	-	-	40,33	Первон.стоимость- 121,00 Накоп.амортизация-50,42 Баланс. стоимость - 70,58
Автомобиль легковой Hyundai Palisade, VIN XWER381CDM0000727	Первон.стоимость-7672,40 Накоп.амортизация-127,87 Баланс. стоимость-7544,53	-	-	1534,48	Первон.стоимость-7672,40 Накоп.амортизация-1662,35 Баланс. стоимость-6010,05
Контейнер хранение 40 футов б/у	Первон.стоимость-164,00 Накоп.амортизация-0,00 Баланс. стоимость-164,00	-	-	16,40	Первон.стоимость-164,00 Накоп.амортизация-16,40 Баланс. стоимость - 147,60
Ноутбук Apple MacBook Air 13" (M1 7-core GPU, 2020)	Первон.стоимость-83,33 Накоп.амортизация-83,33 Баланс. стоимость - 0,00	-	-	-	Первон.стоимость - 83,33 Накоп.амортизация-83,33 Баланс. стоимость - 0,00
Ноутбук HP Pavilion 15-cs0018ur	Первон.стоимость-70,83 Накоп.амортизация-70,83 Баланс. стоимость-0,00	-	-	-	Первон.стоимость - 70,83 Накоп.амортизация-70,83 Баланс. стоимость - 0,00
Телефон Apple iPhone 16 Pro 512Gb	Первон.стоимость-0,00 Накоп.амортизация-0,00 Баланс. стоимость-0,00	126,23	-	17,53	Первон.стоимость-126,23 Накоп.амортизация-17,53 Баланс. стоимость-108,70
Балансовая стоимость					6337,00

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчётном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	факт.себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		факт. себестоимость	резерв под обесценение
				факт. себестоимость	резерв под обесценение		факт.себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы- всего В том числе:	25 829	-	58 682	(59 476)	-	-	X	X	25 034	-
Сырье и материалы	384	-	1 055	(777)	-	-	(59)	-	602	-
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	24 870	-	55 085	(56 568)	-	-	59	-	23 446	-
Затраты на	575	-	2 542	(2 131)	-	-	-	-	986	-

доставку товаров до складов организации										
Незавершенное производство	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Финансовые вложения

6.1. 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)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые	3а 2025 г.	629	-	-	-	-	-	-	-	629	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	629	-	-	-	-	-	-	-	629	-
Вклады по договору простого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые	3а 2025 г.	-	-	300	(200)	-	-	-	-	100	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	300	(200)	-	-	-	-	100	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	629	-	300	(200)	-	-	-	-	729	-

6.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря	На 31 декабря
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 сомнительны м долгам	поступило		списано			перекла сифици ровано	по условиям договора	резерв по сомнительн ым долгам
			в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	23 870	-	10 226	-	(23 151)	2	-	-	10 947	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и	10 266	-	8 308	-	(10 811)	-	-	-	7 764	-
Расчеты с покупателями и	6 499	-	1 689	-	(6 361)	-	-	-	1 827	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	689	-	97	-	(329)	2	-	-	459	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	48	-	44	-	(87)	-	-	-	5	-
Авансы по аренде (лизингу)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1 466	-	(909)	-	(557)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	5 272	-	-	-	(4 539)	-	-	-	733	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	81	-	-	-	-	-	-	-	81	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	(700)	-	800	-	(100)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	219	-	197	-	(348)	-	-	-	68	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	23 870	-	10 226	-	(23 151)	-	-	X	10 947	-

7.2.
Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	10 205	10 205	15 807	15 807	19 740	19 740
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 485	8 485	10 107	10 107	18 586	18 586
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 827	1 827	6 499	6 499	1 953	1 953
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	2	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	(800)	(800)	(800)	(800)
Расходы будущих периодов	(108)	(108)	-	-	-	-

8.
Обязательства

8.1.
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					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	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	29 248	11 318	-	(15 931)	-	-	24 635
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 109	2 123	-	(3 298)	-	-	2 934
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 943	9 280	-	(10 199)	-	-	9 024
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	220	13	-	(163)	-	-	70
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	544	(519)	-	(27)	-	-	(1)
Расчеты по аренде	7 528	-	-	(1 566)	-	-	5 962
Краткосрочные кредиты	50	-	-	(50)	-	-	-
Краткосрочные займы	2 330	91	-	-	-	-	2 421
Проценты по займам и	(28)	33	-	(6)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	20	40	-	159	-	-	219
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	4 107	-	-	(423)	-	-	3 685
Расчеты по ЕНС	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	112	-	-	(46)	-	-	67
Расчеты с персоналом по оплате труда	310	-	-	(310)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	4	255	-	(4)	-	-	255
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-
Итого	29 248	11 318	-	(15 931)	-	X	24 635

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Всего	16 395	16 566	19 752
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 928	4 109	3 603
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 468	12 491	16 363
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(1)	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	(33)	(33)
Краткосрочные займы	-	-	(180)

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		признано	списано		
			погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	-	-	-	-	-

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения	Примечания
Основные средства	31.12.2025	-
Нематериальные активы	-	-
Материально производственные запасы	31.12.2025	-
Расчеты с покупателями, поставщиками и пр. дебиторами и кредиторами	31.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков ТМЦ не установлено. В ходе проведения инвентаризации расчетов были выявлены задолженности с истекшим сроком исковой давности: дебиторская задолженность на сумму 1058,53 тыс. руб, кредиторская - 469,53 тыс. руб.

10. Доходы и 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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 74 184 тыс. руб, что на 10 909 тыс.руб. меньше, чем в 2024 году. Снижение выручки обусловлено периодами блокирования расчетного счета по требованиям контролирующих органов. В 2025 году организация вносила исправления и восстанавливала бухгалтерский учет за 2024 года.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Исп. Лебедева Марина
89602358945



Климов О.А.