

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Сфера»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Сфера» за 2023 год

Акционерное общество «Сфера» (АО «Сфера») (ОГРН 1237700617461) (далее Общество) зарегистрировано 18 сентября 2023 года.

Основным видом деятельности Общества согласно учредительным документам является вложения в ценные бумаги.

Место нахождения Общества: 115280, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, д. 26, помещ. 7/11Н/2.

Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Характеристика деятельности Общества

АО «Сфера» в отчетном периоде проводило деятельность, связанную с осуществлением финансовых вложений, размещало денежные средства на депозитные вклады.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности отражены: сумма выданного аванса в размере 43 тыс. руб., проценты по депозитным вкладам в размере 54 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом осуществлялись вложения в краткосрочные депозитные вклады. На конец отчетного периода на депозитном вкладе значится сумма 6 500 тыс.руб.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных обязательств отражена сумма полученного Обществом в 2023 году краткосрочного займа в размере 7 000 тыс.руб. и сумма начисленных процентов в размере 55 тыс.руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности отражены: текущая задолженность по налогам и сборам в размере 3 тыс.руб., текущая задолженность по страховым взносам в размере 5 тыс.руб.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2023 г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг, долей. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг (долей) считаются расходами по обычным видам деятельности.

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2023 г.

Основные расходы:

- Управленческие в сумме 140 тыс. руб.:
- заработная плата – 52 тыс. руб.;
- страховые взносы – 16 тыс. руб.;
- резерв на неиспользованный отпуск – 5 тыс. руб.;
- услуги по обеспечению электронного документооборота с ИФНС – 10 тыс. руб.;
- нотариальные расходы – 17 тыс. руб.;
- услуги по регистратору ценных бумаг – 29 тыс. руб.;
- аренда помещения – 6 тыс. руб.;
- прочие расходы – 5 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

- проценты к получению (депозит) – 210 тыс.руб.

Прочие расходы:

- проценты к уплате (краткосрочный заем) - 55 тыс. руб.

Прочие расходы:

- РКО Банка – 17 тыс. руб.;
- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 1 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2023 год сложился убыток до налогообложения в сумме 3 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2023 год составила 1 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 были осуществлены следующие начисления и погашения:

- Начисление отложенного налогового актива на оценочный резерв по отпускам 1 тыс. руб.

В результате чистый убыток Общества за 2023 год – 3 тыс. руб. Непокрытый убыток по балансу на конец отчетного периода составил 3 тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

На конец отчетного периода на балансе организации не числятся основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2023 г. Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.