

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Акционерное общество "СФЕРА" (АО «СФЕРА»)

ИНН 6671099920, КПП 667101001, ОГРН 1196658068760

Юридический адрес

620063, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Большакова, дом 70, офис 610

1. Общая информация об организации

Акционерное общество «СФЕРА», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом и иным действующим законодательством Российской Федерации.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации. Акционерное общество «СФЕРА» является непубличным Обществом.

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».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав;

64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита;

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;

69.10 Деятельность в области права;

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;

82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации.

3. Органы управления

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров. Руководство текущей деятельностью осуществляет Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. В Обществе не предусмотрена Ревизионная комиссия.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Финансовые вложения

В 2025 году Обществом внесен безвозмездный вклад в имущество в сумме 260 000 000 руб. в АО «Основа» для осуществления инвестиционного проекта по созданию производственного комплекса на территории индустриального парка «ЕКАД Южный», в ООО ИПК К5 в сумме 2 000 000 руб. на осуществление текущей деятельности.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». 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.

В текущем периоде произошла продажа помещений офисов и машино-мест, приобретенных в 2024 году общей стоимостью 91 320 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность

Данные указаны в таблице 7 Приложений к бухгалтерской отчетности.

8. Обязательства

Данные указаны в таблице 8 Приложений к бухгалтерской отчетности.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью. Уставный капитал Общества разделен на 100 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Номинальная стоимость всех обыкновенных акций Общества одинаковая.

Акционерами Общества являются ООО «Дзержинскхиммаш», доля участия — 1 процентов; ООО «К5», доля участия – 1 процент; Дубина Валерий Юрьевич, доля участия – 19 процентов; Юркин Георгий Петрович, доля участия – 19 процентов; Крупнов Виктор Викторович, доля участия – 20 процентов; Семенов Николай Алексеевич, доля участия – 20 процентов; Шишменцев Виталий Михайлович, доля участия – 20 процентов.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Данные указаны в таблице 10 Приложений к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

В.М.Шишменцев

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.	27 753	-	37 233	-	(26 088)	-	-	-	38 898	-
	За 2024 г.	111 479	-	27 691	-	(111 417)	-	-	-	27 753	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 308	-	4 130	-	(2 380)	-	-	-	5 059	-
	За 2024 г.	111 190	-	3 308	-	(111 190)	-	-	-	3 308	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	25 041	-	-	-	-	-	25 041	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 497	-	7 255	-	(22 761)	-	-	-	7 991	-
	За 2024 г.	288	-	23 435	-	(226)	-	-	-	23 497	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	140	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	-	-	-	140	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	642	-	-	-	(642)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	642	-	-	-	-	-	642	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	165	-	807	-	(165)	-	-	-	807	-
	За 2024 г.	-	-	165	-	-	-	-	-	165	-
Итого	За 2025 г.	27 753	-	37 233	-	(26 088)	-	-	X	38 898	-
	За 2024 г.	111 479	-	27 691	-	(111 417)	-	-	X	27 753	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 802	7 237	-	(3 645)	-	-	8 394
	За 2024 г.	5 280	3 114	-	(3 592)	-	-	4 802
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	524	77	-	(524)	-	-	77
	За 2024 г.	35	524	-	(35)	-	-	524
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
	За 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	169	811	-	(169)	-	-	811
	За 2024 г.	-	169	-	-	-	-	169
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	346	668	-	(345)	-	-	669
	За 2024 г.	3 697	205	-	(3 557)	-	-	346
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	5 438	-	-	-	-	5 438
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 156	236	-	-	-	-	1 392
	За 2024 г.	608	548	-	-	-	-	1 156
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 308	-	-	(2 308)	-	-	-
	За 2024 г.	940	1 368	-	-	-	-	2 308
Итого	За 2025 г.	4 802	7 237	-	(3 645)	-	X	8 394
	За 2024 г.	5 280	3 114	-	(3 592)	-	X	4 802

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	95 687	4 876
Затраты на оплату труда	70 296	47 277
Отчисления на социальные нужды	12 858	8 242
Амортизация	1 390	989
Прочие затраты	25 896	34 472
Итого по элементам	206 127	95 856
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	206 127	95 856