

ООО КФ «Сфера-1»

Пояснения к бухгалтерскому отчету за 2022 год.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью Коммерческая фирма «Сфера-1» создано в 1992 году. Его участниками являются граждане России. Основные бенефициары: Комкова Ю.В. – 45% в уставном капитале, Жихарева М.М. – 34,26% в уставном капитале, Никифорова Л.П. – 8,81% в уставном капитале. Уставный капитал общества составляет 10000 руб. На конец отчетного периода на фирме работали 2 человека.
- 1.2. Организация имеет собственное помещение, встроено-пристроенное к жилому дому.
- 1.3. Основной вид деятельности ООО КФ «Сфера-1» - сдача в аренду собственных помещений.
- 1.4. ООО Кф «Сфера-1» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» и реализовало услуг в 2022 году на сумму 6429 тыс. руб.

Раздел II. Основные положения в учетной политике организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

- 2.1 Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».
- 2.2 Исходя из принципа рациональности по строке баланса дебиторская задолженность отражены суммы авансов перечисленных с НДС.
- 2.3 По строке 1190 баланса («прочие внеоборотные активы») отражены расходы на приобретение земельного участка.
- 2.4 По строке 1260 баланса («прочие оборотные активы») отражены
 - Суммы переплаты по арендной плате за земли городов и поселков 280 тыс.руб.
 - Авансы, уплаченные поставщикам 1445 тыс руб.
 - Переплата по налогам 1397 тыс руб

2.5.С 2020 года ООО КФ «Сфера-1» включено в перечень организаций, которые уплачивают налог на имущество организаций по кадастровой стоимости. Суммы начисленного налога на имущество в соответствии с учетной политикой учитываются на счете 91-2 «прочие расходы» и включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Раздел III. Финансовая деятельность.

3.1. В декабре 2022 года ООО КФ «Сфера-1» получило определение арбитражного суда, согласно которому оно должно выплатить наследнику умершего участника 6513 тыс руб. на эту сумму был создан резерв, согласно правилам ведения бухгалтерского учета в РФ. С учетом этого резерва убыток за 2022 год составил 5626 тыс. руб. Источники покрытия убытка- частично -нераспределенная прибыль прошлых лет 3453 тыс. руб. Также ООО КФ «Сфера-1» в январе 2023 года подало кассационную жалобу в Кассационный суд, решение по которому может отличаться от решения апелляционного суда. Всего с учетом финансового результата за 2022 год на счете 84 «Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток» числится непокрытый убыток в размере 2173 тыс руб.

3.4 Добавочный капитал составляет 29 тыс руб и представляет собой сумму переоценки здания, находящегося в собственности ООО КФ «Сфера-1»

Раздел IV. Расчет чистых активов..

РАСЧЕТ оценки стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	87	90
3. Незавершенное строительство	130	40	40
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	-	-
7. Запасы	210		
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	732	493
10. Денежные средства	260	622	3119

11. Прочие оборотные активы	270	3122	393
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		4603	4135
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
16. Кредиторская задолженность	620	224	643
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	6513	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		6737	643
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		- 2134	3492

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель _____ (подпись)	Романова Татьяна Алексеевна _____ (расшифровка подписи)	Главный бухгалтер _____ (подпись) (расшифровка подписи)	Комкова Юлия Владимир овна _____ (подпись) (расшифровка подписи)
---	--	--	---