ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ВЕРСАЛЬ»

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности

за 2022 год

г. Ульяновск

14.03.2023

Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Версаль», основной государственный регистрационный номер 1037300986920 от 24.04.2003г., ИНН 7325041179, КПП 213001001.

Юридический адрес: 428022, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Декабристов ул, здание 33А, офис 303,

Адрес местонахождения ОП: 432063, Ульяновская обл, Ульяновск г, Дворцовая ул, дом № 4А/1, комната 28.

Филиалы и представительства: Филиалы и представительства отсутствуют.

ООО «Версаль» имеет уставный капитал в размере 10 000 руб., доля 100% принадлежит физическим лицам:

1. Котельникова Светлана Валерьевна доля 33,33%,
2. Котельников Артур Валерьевич доля 66,67%.

Органом управления Общества является:

- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Полномочия Единоличного исполнительного орган Общества - генерального директора были возложены на Котельникову Светлану Валерьевну решением Общего собрания участников Общества № 1 от 14.06.2017 года сроком на 5 лет, полномочия продлены на 5 лет Решением общего собрания участников, Протокол от 01.07.2020 г.

Лицами, отвечающими за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, являются участники Общества. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Основные виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).

ООО «Версаль» осуществляет свою деятельность на основании законов Российской Федерации и Устава Общества.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 11 человек, за 2021 год – 11 человек.

Основные положения учетной политики. Данные по статьям бухгалтерского баланса

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О

формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей. Далее все поясняемые суммы отражены в тысячах рублей.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте у Общества отсутствуют / не осуществлялись (так же и в предшествующий период 2022г).

Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2021 составляют 500,00 руб. и снизились за год за счет начисления амортизации до 0,00 руб. Начисление амортизации нематериальных активов производится исходя из срока полезного использования линейным способом.

Большую долю первоначальной стоимости нематериальных активов составляют Изготовление Web-сайта в сумме 30000,00 руб. (71,4%). Товарный знак составляет 12 000,00 руб.(28,6%).

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам не осуществлялись (так же и в предшествующий период 2022г).

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Группировка основных средств осуществляется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2022 году, используется один способ начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Сумма амортизации определяется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использовании этого объекта.

Незавершенные капитальные вложения и долгосрочные инвестиции в 2022 г. Общество не осуществляло (так же и в предшествующий период 2021г).

По состоянию на 31.12.2022 г. объекты основных средств, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Основные средства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Основные средства - всего:	118 295	128 069	128 881

в том числе:			
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	118 295	128 069	128 881

Подробное раскрытие информации о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периода основных средств Общества представлено в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств» и 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» раздела 2 «Основные средства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год (ф.0710005, Приказ МФ РФ №66н в ред. от 06.03.2018).

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2020 составляют 103 019,10 руб. и увеличились за 2 года на 5 294 337,34 руб. за счет полученного спортивного оборудования по Соглашению о передачи имущества в счет задолженности от 02.08.2021г Начисление амортизации доходных вложений производится исходя из срока полезного использования линейным способом.

Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общества относится: Программное обеспечение Windows 7Pro 64/32, приобретенное 01.04.2016. Прочие внеоборотные активы отражаются по Дт 97.21, после чего подлежат списанию в состав расходов на общехозяйственные расходы.

Запасы

Учет материально-производственных запасов в Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44-н.

Сырье и материалы учитываются на счете 10 по фактической себестоимости. Предприятие не использует счета 15 и 16.

Материально-производственные запасы в учете группируются следующим образом:
10.1 – «Сырье и материалы»;
10.3 – «Топливо»;
10.8 – «Строительные материалы»;
10.9 – «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»;
10.10 – «Специальная и форменная одежда на складе и в эксплуатации».
При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Раскрытие информации по движению в течение отчетного периода материально-производственных запасов Общества представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» раздела 4 «Запасы» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год (ф.0710005, Приказ МФ РФ №66н в ред. от 06.03.2018).

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям подлежит возмещению из бюджета.

На отчетные даты в Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» нет показателей для отражения.

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, предшествующих периодов дебиторской задолженности, отраженной по стр. 1230 Бухгалтерского баланса Общества.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за товары, работы, услуги. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Списание безнадежной задолженности в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов.

Расчет величины резерва по сомнительным долгам производятся на 31 декабря отчетного года. Величина Резерва по сомнительным долгам в 2022 году рассчитана в сумме 0 руб. в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Финансовые вложения

В 2022 г. финансовых вложений Общество не осуществляло (так же и в предшествующий период 2021г).

Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» отражена страховая премия по договорам обязательного и добровольного страхования имущества (период действия договоров страхования не превышает 12 месяцев):

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	3	4	5
Прочие оборотные активы -всего, в том числе:	1092	1126	2306
Обязательное и добровольное страхование имущества	1092	1126	2306

Капитал и резервы

По стр. 1310 «Уставный капитал» отражено: величина уставного капитала на начало и конец 2022 г. не менялась и составила 10 тыс. руб. (также и на 31.12.2020, 31.12.2019гг).

По стр. 1350 «Добавочный капитал» отражено: величина добавочного капитала на начало и конец 2022 г. не менялась и составила 20000 тыс. руб. (также и на 31.12.2020, 31.12.2019гг).

По итогам 2022 года Общество получило убыток в сумме 16393 тыс. рублей, по итогам 2021 года - убыток в сумме 17497 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов ООО «Версаль»:
- на 31.12.2022 года составляет 14188 тыс. руб
- на 31.12.2021 года составляет 30581 тыс. руб.
- на 31.12.2020 года составляет 48078 тыс. руб.

Общество не планирует в 2023 году прекращать свою деятельность либо ликвидироваться.

Заемные средства

Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные) Обществом использовались (строка 1510 Бухгалтерского баланса), в 2022 г. сумма 98 937 183,82руб.; в предшествующий период 2021г. – 98 444 777,43 руб).

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периода краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса) представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	15215	33334	(23224)	20150
	за 2021г.	15482	33202	(23141)	15215
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	13563	7654	(7103)	13563
	за 2021г.	13509	7624	(7075)	13509
авансы полученные	за 2022г.	1025	13350	(13487)	1025
	за 2021г.	1021	13296	(13434)	1021
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	477	8013	(8329)	477
	за 2021г.	476	7981	(8296)	476
прочая	за 2022г.	478	4318	(4353)	478
	за 2021г.	476	4301	(4336)	476

Доходы будущих периодов

Доходов, подлежащих отражению по строке 1530 «Доходы будущих периодов», в 2022 году Общество не получало (так же и в предшествующий период 2021г).

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой, Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Признано в 2022 г	Погашено в 2022 г	Остаток на 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	0	230	(230)	0
в том числе: Резерв на оплату отпусков	0	230	(230)	0

Учетной политикой Общества не предусмотрены резервы на текущий и капитальный ремонт, под обесценение финансовых вложений.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался (также и в предшествующем периоде).

Выручка

Учет доходов ООО «Версаль» производится в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п. 16 ПБУ 9/99. Доходы Общества от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Выручка от реализации товаров, услуг за 2022 г. составила 22 035 109,48 руб. За аналогичный период 2021 г. выручка от реализации товаров, услуг составила 21 571 964,60 руб.

Состав выручки Общества:

- Выручка от аренды недвижимого имущества, объем выручки за 2022 г. - 22 035 109,48 руб, за 2021 г. – 21 571 964,60 руб.

Себестоимость и управленческие расходы

Себестоимость продаж

Валовая прибыль от продаж составила 22 035 тыс. руб., что меньше показателя 2021 г., который составлял 21 572 тыс. руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с разделом IV ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Управленческие расходы учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы в 2022 году составили 37199 тыс. руб., в 2021 году – 35190 тыс. руб.

Обществом в 2022 г. получен убыток от продаж в сумме 16393 тыс. руб., в 2021 г. был получен убыток от продаж 17497 тыс. руб.

Проценты к получению

Проценты к получению за 2022 год у Общества составляют 0.руб., в предшествующий период 2021г – 178 тыс.руб..

Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2022 год у Общества составляют 130685,75 руб. (в предшествующий период 2020г отсутствуют).

Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2022 год составили – 48 тыс. руб., в 2021 г. – 2414 тыс. руб

Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2021 год составили – 904 тыс. руб., в 2021 г. – 6255 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 242 тыс. руб., за 2021 год – 216 тыс. руб.

По итогам 2022 года Общество получен убыток в сумме 16393 тыс. руб. (по итогам 2021 года убыток составил 17497 тыс. руб.).

Генеральный директор

ООО «Версаль» / Котельникова С.В.