ООО «ЛИЗАР»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

РАЗДЕЛ 1. Сведения об организации

ООО «ЛИЗАР» зарегистрировано 24 декабря 2008 года Межрайонной ИФНС № 7 по Челябинской области за основным государственным номером 1087401000906, ИНН 7401014275.

03 декабря 2009 г. в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы в связи с приведением устава общества с ограниченной ответственностью в соответствие с Федеральным законом от 30.12.2008г. № 312-ФЗ.

21 апреля 2010 г. в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы в связи со сменой юридического адреса.

Местонахождение Общества 456010, Челябинская область, Ашинский район, г. Аша, ул. Некрасова, д. 5.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб., он полностью оплачен.

Участники Общества на 31 декабря 2022 года:

Участники	Размер доли	
	руб.	%
Карауловская Изабелла Владимировна	33 400,00	33,4
Карауловский Кирилл Валерьевич	33 300,00	33,3
Карауловский Илья Валерьевич	33 300,00	33,3
Итого	**100 000,00**	**100,00**

РАЗДЕЛ 2. Сведения об исполнительном и контрольном органах организации

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Карауловская Изабелла Владимировна.

Постоянно действующая инвентаризационная комиссия в составе:

Карауловская Изабелла Владимировна – генеральный директор;

Кузнецова Светлана Николаевна – главный бухгалтер.

Ревизионная комиссия по проверке кассы:

Карауловская Изабелла Владимировна – генеральный директор;

Кузнецова Светлана Николаевна – главный бухгалтер.

РАЗДЕЛ 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1.Активы по состоянию на 31 декабря 2022 г.

руб. коп.

Вид актива	Сумма
Основные средства за минусом амортизации в том числе неамортизируемое имущество: *-Земельный участок кадастровый номер 74:03:1005001:2 пл. 700 кв.м. - 24 692,48;* *-Земельный участок кадастровый номер 74:03:1005001:32 пл. 1100 кв.м. - 29 888,18.*	184 838,98
Доходные вложения в материальные ценности за минусом амортизации (основные средства, переданные в операционную аренду)	4 851 337,64
Отложенные налоговые активы	695 144,89
Дебиторская задолженность всего: том числе: - *переплата по налогам и взносам – 80 540,00*	80 540,00
Денежные средства всего: в том числе - *касса – 3 252,61;* - *расчетный счет – 267 365,14*	270 617,75
Запасы в т.ч.: - *Материалы – 187,51;* - *Расходы будущих периодов – 8 755,61*	8 943,12
ИТОГО АКТИВЫ по состоянию на 31.12.2022 г.	**6 091 422,38**

3.2. Обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 г.

руб. коп.

Вид обязательства	Сумма
Кредиторская задолженность всего: в том числе - *задолженность перед персоналом по ОТ – 15 312,00* - *по налогам в бюджет – 69 500,83* - *по страховым взносам – 5 385,60*	90 198,43
ИТОГО обязательства по состоянию на 31.12.2022 г.	90 198,43

Чистые активы ООО «ЛИЗАР» на конец отчетного периода составляют – 6 001 223,95 руб.

РАЗДЕЛ 4. Общие финансовые результаты

4.1. Информация о доходах и расходах 2022 г.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг (без НДС) всего– 868 592,60 руб., в т.ч.
- 539 512,60 руб. (ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом);
- 329 080,00 руб. (ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная).

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг – 888 168,45 руб.

руб. коп.

Стоимость покупных товаров	269 380,00
Амортизация	285 361,82
Заработная плата	203 125,00
Страховые взносы	62 156,26
Транспортный и земельный налоги	37 627,00
Прочие	30 518,37

Прочие доходы – 26 410,00 руб. – отражена переплата по земельному налогу за 2021 г., обнаруженная после утверждения годового отчета за 2021 г. Это доход прошлых лет.

Прочие расходы – 145 989,21 руб.

руб. коп.

Услуги банка (РКО)	12 769,07
Налог на имущество организаций	109 658,00
Расходы будущих периодов (налоговая отчетность СКБ Контур, бухгалтерские программы)	10 723,05
Прочие расходы	12 839,09

- **Убыток от продаж –** 19 575,85 руб.
- **Убыток до налогообложения –** 139 155,06 руб.
- **Текущий налог на прибыль –** 0 руб.
- **Отложенные налоговые активы** – 25 263,20 руб.
- **Чистый убыток отчетного периода –** 113 890,92 руб.

РАЗДЕЛ 5. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022.

В связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику ООО «ЛИЗАР» - субъекта малого предпринимательства:
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применять упрощенно. Перейти на новый стандарт по капвложениям перспективно, не внося изменения в сформированные ранее регистры.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применять упрощенно. Учитывать основные средства по новым стандартам в отношении объектов, приобретенных в 2022 г.
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - любую аренду классифицировать как операционную.

Генеральный директор И.В. Карауловская