ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Лаборатория успеха» ЗА 2022 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория успеха» (далее – Общество) создано, запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 09 июля 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве за ОГРН 1127746530141).

Юридический адрес: Московская область, г. о Истра, с .Петровское, тер. НП Дарвил - М, дом 88.

Фактический адрес: Московская область, г. о .Истра, с. Петровское, тер. НП Дарвил - М, дом 88.

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; код 55.1

С 28.12.2021г. Общество состоит на учете по месту нахождения, в Инспекции федеральной налоговой службы по г. Истра Московской области.
ИНН Общества 7724840110, КПП 501701001

До 28.12.2021г. Общество состояло на учете по месту нахождения, в Инспекции Федеральной налоговой службы № 03 по г. Москве.

ИНН Общества 7724840110, КПП 770301001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 1 человек (на 31 декабря 2021 г. – 2 человека).
К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников:
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Дочерних и зависимых обществ «Общество» не имеет.

28.10.2022г. произошла смена Генерального директора.

Генеральным директором назначен Юнусов Айрат Забирович, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Критерием существенности для отражения в отчетности выручки от реализации и себестоимости обособленно по видам принимается 5% от общей суммы выручки и себестоимости. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1 «С»: Предприятие 8.3 (версия 3.1).

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, в соответствии с п. 15.1 ПБУ 1/2008.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

2.2. ПОРЯДОК И СРОКИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Организация подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н. Годовая бухгалтерская отчетность представляется для подписания руководителю организации в срок не позднее 28 марта 2023 года. Промежуточная отчетность составляется ежеквартально.

2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г.

В 2022г. активов и обязательств в иностранной валюте у Общества не было.

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год внесены изменения связанные с новым стандартом ФСБУ 5/2019.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

13.12.2017 г. Обществом было приобретено исключительное право на товарный знак «Воздушный экспресс» в сумме 105 тыс. руб. Срок полезного использование сайта составляет 13 лет. Амортизация начислялась линейным способом. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2022 г. составила 87 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. составила 82 тыс. руб.).

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В строке 1150 «Объекты основных средств» бухгалтерского баланса отражены следующие объекты:

тыс. руб.

Наименование группы объектов	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Здания	-	-
Земельные участки	-	-
Сооружения	61 959	64 343
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства		
Офисное оборудование	-	2
Производственный и хоз. инвентарь	-	-
Другие виды		
Итого:	**61 959**	**64 345**
Незавершенные капитальные вложения	**2 117**	**2 117**
Итого стр.1150:	**64 076**	**66 462**

По состоянию на 31 декабря 2022 года первоначальная стоимость основных средств составила 74 225 тыс. руб., остаточная – 61 959 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года остаточная – 64 345 тыс. руб.).

Приобретено, и введено в эксплуатацию основных средств – на 0 тыс. руб. (в 2021г. 0 тыс. руб.).

Выбытие за отчетный период основных средств – 4 634 тыс. руб.

На 31.12.2022г остаток на счете 08 “Незавершенные капитальные вложения” – 2 117 тыс. руб.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря	
	2022 г.	**2021 г.**
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	-	-
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	**-**	**-**
Итого денежные эквиваленты	**-**	**-**

По состоянию на 31.12.2022 г. Задолженность по кредиту ВТБ банка полностью погашена, остатка задолженности по кредиту на 31.12.2022 г. нет.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.4. ЗАПАСЫ

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, пояснения 4.1:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**		**На конец периода.**	
		Себестоимость	**величина резерва под снижение стоимости**	**Себестоимость**	**величина резерва под снижение стоимости**
Запасы - всего в том числе:	**за 2022 г.**	**12**		**-**	
	за 2021 г.	**71**		**12**	
Материалы	за 2022 г.	12		-	
	за 2021 г.	71		12	

В 20201г. услуги реализовывались по договорам на оказание услуг.

3.5. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

пояснения 6.

тыс. руб.

Наименование показателя	**За 2022 г.**	**За 2021 г.**
Материальные затраты	24	125
Расходы на оплату труда	65	873
Отчисления на социальные нужды	13	163
Амортизация	2 391	2 436
Прочие затраты	1 260	2 065
Итого по элементам	**3 753**	**5 662**
Управленческие расходы	**-**	
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 753**	**5 662**

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

В 2022 году Общество не пользовалось кредитами банков

По состоянию на 31.12.2022 г. Задолженность по кредитам отсутствует.

Займы

В 2022 г. Обществом было получало два краткосрочных займа:

От ООО «Транзит Отель» краткосрочный займ в сумме 1 тыс. руб.
От ООО «Успех» краткосрочный займ в сумме 1 382 тыс. руб.
Итого: получено в 2022г краткосрочные займы в сумме 1 383 тыс. руб.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения:

В 2022г. долгосрочных финансовых вложений у Общества не было.

Краткосрочные финансовые вложения:

В 2022г. краткосрочных финансовых вложений у Общества не было.

3.8. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации товаров, работ, услуг рассчитанная методом «по отгрузке» в 2021 году составила – 408 тыс. руб. (в 2021 году составила – 383 тыс. руб.).

Себестоимость продаж в 2022 г. составила 50 тыс. руб., (в 2021 г. составила 67 тыс. руб.).

Управленческие и коммерческие расходы в 2022г. составили 3 703 тыс. руб., (в 2021 г. составили 5 595 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж в 2022г. Составили (-3 345) тыс. руб. (в 2021г. (- 5 279) тыс. руб.)

3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, Пояснения 5.1.:
- на 31 декабря 2022 г. составила – 2 080 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. составила – 2 886 тыс. руб.;

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего в том числе:	**за 2022 г.**	**2 886**	**-**	**2 080**	**-**
	за 2021 г.	**13 610**	**-**	**2 886**	**-**
Поставщики и подрядчики (60.2) авансы выданные	за 2022 г.	673		662	-
	за 2021 г.	406		673	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	239	-	236	-
	за 2021г.	11 421	-	239	-
Прочая	за 2022г.	1 974	-	1 182	
	за 2021 г.	1 783	-	1 974	

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2022 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Айриэлтор»	250
ООО «ЭФФЕКТИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	827
ООО «Формула УСПЕХА»	497

На 31.12.2022 года резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность, Пояснения 5.3.:

- на 31 декабря 2022 г. составила – 83 108 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021 г. составила – 83 389 тыс. руб.

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года тыс. руб.	На конец периода тыс. руб.
5551	**Долгосрочная кредиторская задолженность**	**за 2022 г.**	**10 457**	**10 457**
5571	**– всего в том числе:**	**за 2021 г.**	**21 150**	**10 457**
5552	*кредиты*	за 2022 г.	-	-
5572		за 2021 г.	-	-
5554	*займы*	за 2022 г.	10 457	10 457
5574		за 2021 г.	21 150	10 457
5560	**Краткосрочная кредиторская задолженность**	**за 2022 г.**	**72 932**	**72 651**
5580	**– всего в том числе:**	**за 2021 г.**	**70 103**	**72 932**
5561	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.1)*	за 2022г.	1 288	1 382
5581		за 2021 г.	1 752	1 288
5562	*авансы полученные*	за 2022 г.	89	8
5582		за 2021 г.	183	89
5563	*налоги и сборы (68)*	за 2022 г.	1 985	1 583
5583		за 2021 г.	2 746	1985
5564	*соцстрах и обеспечение (69)*	за 2022г.	637	391
5584		за 2021 г.	1 064	637
5566	*Расчеты с персоналом по оплате труда (70)*	за 2022 г.	573	255
5586		за 2021 г.	504	573
5567	*Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)*	за 2022 г.	56 925	56 746
5587		за 2021 г.	57 614	56 925
	Заемные средства:		-	-
5564	*Кредиты (66)*	за 2022 г.	-	-
5584		за 2021 г.	756	-
5564	*Займы*	За 2022г.	11 435	12 286
5584		за 2021 г.	5 484	11 435
	Итого:	за 2022 г.	**72 932**	**72 651**

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2022 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Успех»	21 285
ООО «Транзит Отель»	35 438
ООО «Технологии, производство, сервис»	175
ООО Прогресс»	911

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2022г. у Общества имеется задолженность по налогам и сборам:

- по налогу на добавленную стоимость в размере 1 120 тыс. руб., (на 31.12.2021 г.– 1 597 тыс. руб.).
- по налогу на доходы физических лиц в размере 49 тыс. руб. (на 31.12.2021 г.- 107 тыс. руб.)
- по транспортному налогу в размере 32 тыс. руб. (на 31.12.2021 г.- 29 тыс. руб.).
- по налогу на имущество 372 тыс. руб. (на 31.12.2020г- 252 тыс. руб.).

3.11. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

Общество в 2022 г. не осуществляла на условиях товарообмена (бартера), каких-либо операций.

3.12. ОТЧЕТ О ДДС

В соответствии с ПБУ 23/2011 при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды были отражены в сумме 280 тыс. руб. (в 2021г. в сумме 1 587 тыс. руб.) в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "Оплата труда работников".

3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Компания применяет ПБУ18/2 –Балансовый метод, при котором постоянные и временные разницы определяются на отчетную дату.

В отчетном периоде Обществом получен убыток в бухгалтерском учете в сумме 2 526 тыс. руб.

Налог на прибыль в бухгалтерском учете (557) тыс. руб.

В налоговом учете получен убыток в сумме 2 887 тыс. руб.

Налог на прибыль в налоговом учете отсутствует.

Отложенный налог на прибыль это разница между отложенным налоговым активом, учитываемым на счете 09 и отложенным налоговым обязательством, учитываемом на счете 77 составляет 557 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не принимаемых в налоговом учете или принимаемых в другом отчетном периоде.

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022 г.		2021 г.	
	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.
Субсидии, полученные из федерального бюджета	-	-	-	-
Не принимаемые в целях налогообложения	-	256		11
Проценты к получению (уплате)	-	-		8
Реализация амортизируемого имущества	500	83		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	68	127		31
Расходы на услуги банков		20		34
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	223	-	91	32
Итого прочие доходы/расходы:	**791**	**486**	**91**	**116**

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Учредителями Общества являются физические лица Юнусов А.З., владеет долей 49 % УК в сумме 4,9 тыс. руб. и Юнусова З.А., владеет долей 51 % УК в сумме 5,1 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не отражает ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (п. 3).

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом по состоянию на 31.12.2022 г. не сформировано Оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

ООО “Лаборатория успеха” включено в реестр малого и среднего предпринимательства.

3.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В отчетном периоде Общество не получало обеспечения по договорам.
В отчетном периоде Общество не выдавало обеспечение по договорам.

Генеральный директор _____ А.З. Юнусов
27.03.2023 (подпись)
м. п.