

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СФЕРА»

141304, Московская область, г. Сергиев Посад, Московское шоссе, д. 42, лит.Б-Б1, ком.112

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Сфера» создано в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

Зарегистрировано ИФНС по г. Сергиеву Посаду Московской области.

ИНН/КПП 5042136242/504201001

Юридический и почтовый адрес: 141304, Московская область, г. Сергиев Посад, Московское шоссе, д. 42, лит.Б-Б1, ком.112.

Основным видом деятельности является торговля розничной мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.71.1).

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей

Численность работающих на конец 2022 года составляет 2 человека.

Основной целью общества является получение прибыли.

Единственным учредителем ООО «Сфера» и его конечным бенефициаром является Старченков Сергей Николаевич.

2. Основные показатели деятельности.

2.1. Выручка (отражаемая по строке 2110 отчета о финансовых результатах) от продажи работ, услуг за 2022 год составила 5 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы и расходы (тыс. руб.):

| Вид дохода (расхода) | Сумма дохода | Сумма расхода |
|---|-----------------|------------------|
| Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам | - | 216 |
| Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по ЦБ | - | 27501 |
| Курсовые разницы | - | 27719 |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | - | 4 |
| Услуги банка | - | 182 |
| Прочие расходы | - | 135 |
| Дивиденды от ценных бумаг | 255 | - |

Чистые активы на 31.12.2022г. составляют 266 389 тыс. руб., на 31.12.2021г. чистые активы составляли 322 223 тыс. руб., из-за существенного снижения стоимости по ценным бумагам и роста курса валют, произошло изменение в сторону уменьшения на 55 834 тыс. руб.

Говорить о значительной неопределенности и непрерывности деятельности нельзя.

2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность образовалась в связи с расчетами с поставщиками и покупателями (ООО «Золотой берег», АО Почта России и т.д.) на конец 2022 года задолженность составила 3 740 тыс. руб. В 2022 году произошли изменения в сторону уменьшения дебиторской задолженности на 785 тыс. руб., по сравнению с началом отчетного периода, на 01.01.2022 года дебиторская задолженность составляла 4 525 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

2.3. Денежные средства (строка 1250)

Денежные средства на конец отчетного периода составили 186 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 31 тыс. руб.;
- валютный счет 155 тыс. руб.

2.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена.

На конец отчетного периода финансовые вложения составили 262 525 тыс. руб., в том числе:

- акции 261 575 тыс. руб.;
- банковские депозиты 950 тыс. руб.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

2.5. Капитал и резервы:

Уставный капитал

Размер уставного капитала: 10 тыс. рублей

3. Оценочные обязательства (строка 1540)

В 2022 году Обществом был создан резерв по оплате отпусков на сумму 62 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

В состав информации о связанных сторонах указываются сведения о размерах зарплаты вместе с зарплатными налогами, отпускными, вознаграждениями, выплачиваемых основному управленческому персоналу за отчетный период, за 2022 год общая сумма выплат составила 265 тыс. руб.

5. Раскрытие информации об учетной политике.

- расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

1. все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
2. расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
3. начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;

- проценты по депозиту, причитающиеся к получению, являются прочими доходами организации. Они признаются в учете за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора банковского вклада в течение срока его действия.

- в отчёте о финансовых результатах курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты, разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам показываются свёрнуто.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

Произошел непрогнозируемый существенный рост курса иностранных валют. Оценить последствия события в денежной форме не представляется возможным, так как наблюдается ежедневная высокая волатильность курсов иностранных валют.

7. В 2022 году организация занималась торговлей ценными бумагами. Торговля осуществлялась через российского брокера, подконтрольного Центробанку РФ и регулировалась исключительно законодательством Российской Федерации. Среди покупаемых нами ценных бумаг находятся, в том числе бумаги иностранных эмитентов, дивиденды по которым приходят с удержанным иностранным налогом на дивиденды.

8. Бухгалтерский учет ведется по российским стандартам.

9. Бухгалтерская отчетность Общества направлена на добровольную проверку в аудиторскую фирму ООО «Агентство «Весть-аудит», ИНН /КПП 5042012374/504201001. Свидетельство о государственной регистрации №1025005322539 от 27 августа 2002г. Инспекция МНС России по г. Сергиев Посад. Член саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ОРНЗ 11206058973.

Директор



Старченков С.Н.