Пояснительная записка к балансу за 2022 год.
Общество с ограниченной ответственностью «Визави»

Юридический адрес: 620131, г. Екатеринбург, ул. Татищева, 86
Фактический адрес: 620131 г. Екатеринбург ул. Татищева, 86
Дата государственной регистрации: 22.02.2005 ОГРН № 1056602644504
Основным видом деятельности предприятия является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.
Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, среднесписочная численность составляет 21 человек.
Объем выполненных работ за 2022 год составляет 37 989 538 (Тридцать семь миллионов девятьсот восемьдесят девять тысяч пятьсот тридцать восемь) руб.70 коп.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

С 01 января 2022 г. станут обязательными к применению четыре новых стандарта по БУ:
- По основным средствам,
- по кап.вложениям,
- по аренде,
- по документообороту.

При переходе на ФСБУ 6/2020 в организации будет раскрыта информация в отчетности по основным средствам альтернативным методом.
Разница при переходе на ФСБУ 6/2020 составила по начислению амортизации – (-15 208,64) , что отразилось и в финансовом результате на 01.01.2022г.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- Предприятие создает резерв по оценочным обязательствам на формирование отпусков, страховых взносов на конец квартала отчетного года.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

- Упрощенная система налогообложения – доходы минус расходы.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества на 31 декабря 2022 года числятся собственные основные средства первоначальной стоимостью 5 086.4 тыс. руб., накопленная амортизация составила 1 863.5 тыс. руб. Организация в соответствии с п.4 ФСБУ 26/2020 не применяет подпункты «б»-«з» пункта 10, подпункт «б» пункта 11, пункт 12, первый-третий абзацы пункта 13, пункт 17, подпункты «в»-«д» пункта 23, пункта 24.

Организация в соответствии с п.3 ФСБУ 6/2020 не применяет пункты 23,38, подпункты «б», «в», «ж»-«о» пункта 45, пункты 46.47.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6. отражены в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Счет	Сальдо на начало периода		Стоимость ОС
Основные средства	Дебет	Кредит	Основные средства	Дебет	Кредит	
01.01	5 086 388,68		02.01		1 863 455,46	3 222 933,22
Барная стойка-бар	180 224,00		Барная стойка-бар		120 149,88	60 074,12
Барная стойка-ресторан	114 258,89		Барная стойка-ресторан		76 172,12	38 086,77
Воздухонагреватель	42 218,12		Воздухонагреватель		20 405,44	21 812,68
Неотд.улучш.гост. 2эт.	1 072 081,68		Неотд.улучш. гост.2эт..		80 406,09	991 675,59
Ковр.покр. 4	346 917,84		Ковр.покр 4		118 530,18	228 387,66
Ковр покр.4	700 295,81		Ковр покр. 4		210 088,80	490 207,01
Ковр.покр. 5	181 659,45		Ковр.покр. 5		56 011,71	125 647,74
Ковр.покр. 7	366 052,15		Ковр.покр. 7		112 866,03	253 186,12
Ковр покр. 8 эт	60 729,29		Ковр.покр. 8 эт		21 761,44	38 967,85
КОВЕР D 3.6	50 655,33		КОВЕР D 3.6		28 704,72	21 950,61
Комплект навес, прихваты	25 549,92		Комплект навес, прихваты		12 775,08	12 774,84
Комплект подушек на молнии	45 512,18		Комплект подушек на молнии		22 756,20	22 755,98
Комплект саше	226 152,71		Комплект саше		113 076,48	113 076,23
Комплект штор БлэкАу	338 595,20		Комплект штор БлэкАу		169 297,70	169 297,50
Комплект штор из батиста без рисунка	135 414,42		Комплект штор из батиста без рисунка		67 707,12	67 707,30
Компрессор1829545	114 057,00		Компрессор1829545		73 322,28	40 734,72
Покрытие ковровое	943 433,41		Покрытие ковровое		479 578,83	463 854,58
Стойка ресепция	142 581,28		Стойка ресепция		79 845,36	62 735,92
Итого	5 086 388,68		Итого		1 863 455,46	3 222 933,22

3.2. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила – 248 тыс. рублей.
- из них: авансы оплаченные – 63,5 тыс.рублей.
- расчеты с покупателями (по услугам проживания) – 184,5 тыс. руб.;

Данные отображены в ОСВ по счетам 60.02 и 62.01
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности предприятия на 31 декабря 2022 года составила – 1 869,8 тыс. рублей, из них:
- задолженность поставщикам и подрядчикам – 1234,3 тыс. руб.
- авансы покупателей – 349,4 тыс. руб.

Данные отображены в ОСВ по счетам 60.01 и 62.02;
- задолженность по налогам и сборам – 286,1тыс. руб.

Данные отображены в ОСВ по счету 69;
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2022г. имеются обязательства по кредиту в Сбербанке, в т.ч. основной долг и исчисленные % на сумму 370,554тыс. рублей, что подтверждается справкой банка.

Данные отображены в ОСВ по счету 66;

3.3. Денежные средства

3.3.1. Информация о денежных средствах Общества

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства на банковских счетах в тыс. руб.	26,4	135,9	6,2
Итого	**26,4**	**135,9**	**6,2**

3.4.Финансовые вложения

В краткосрочных финансовых вложениях отражены остатки денежных средств на депозитных счетах:
в ВТБ банке -275 000 (Двести семьдесят пять) тысяч под процентную ставку 6,45% годовых;
в ВТБ банке -275 000 (Двести семьдесят пять) тысяч под процентную ставку 6,45% годовых;
в ВТБ банке -250 000 (Двести пятьдесят) тысяч под процентную ставку 6,39% годовых;

3.5.Информация о налогах

Размер налога при УСН к уплате за 2022 г. составил 389 255 тыс. руб. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Налоги в бюджетные и внебюджетные фонды перечислены полностью и в срок.

3.6. Выручка и прочие доходы

Наименование	Сумма за 2022 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
Выручка по основной деятельности	37 990	41 881
Прочие доходы	218	102
Итого	**38 208**	**41 983**

3.7. Себестоимость, управленческие расходы и прочие расходы

Себестоимость (тыс.руб.)

Наименование показателей	2022	2021
Материальные затраты , в т.ч. ком.усл.,аренда	19 335	19 169
Расходы на оплату труда	5 297	3 371
Отчисления на социальные нужды	1 145	1 166
Амортизация	470	389
Фактическая себестоимость	26 193	24 095

Управленческие расходы (тыс.руб.)

Наименование показателей	2022	2021
Материальные затраты	232	555
Расходы на оплату труда	5 901	5 530
Отчисления на социальные нужды	1167	1 293
Затраты на услуги связи, т/о, ПО	798	796
Фактическая себестоимость	8 098	8 174

Коммерческие расходы (тыс.руб.)

Наименование показателей	2022	2021
Материальные затраты	425	422
Расходы на оплату труда	1 152	1 233
Отчисления на социальные нужды	207	272
Агентское вознаграждение	1 071	1 476
Фактическая себестоимость	2 855	3 403

Затраты, всего (тыс.руб.)

Наименование показателей	2022	2021
Материальные затраты	22 160	21 917
Расходы на оплату труда	12 406	11 935
Отчисления на социальные нужды	2 519	2 955
Амортизация	470	389
Прочие затраты	1 093	1 258
Фактическая себестоимость	38 648	38 454

Прочие расходы

Наименование	Сумма за 2022 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	574,7	514,9
Прочие внереализационные доходы и расходы	125,7	178,2
Реализация прочего имущества (материалов)	-	-
Услуги банка	411 ,3	638,5
Штрафа, пени	0,45	28,4
Итого	**1 112**	**1360**

3.8 Прибыль убыток

Сумма убытка за 2022 года составила 440 тыс. рублей.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н

№ п/п	Связная сторона	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода
1	ООО "ТРАТТОРИЯ" (аффилированные - участники ООО «Визави»)	Договор оказания завтраков	2 826	0	2022	нет
2	ООО "ТРАТТОРИЯ" (аффилированные - участники ООО «Визави»)	Договор комиссии	2 742	0	2022	нет
3	АО «ТЭТРА» (акционеры АО «ТЭТРА» - аффилированные лица	*Аренда*	5 251	0	2022	нет

4	Индивидуальный предприниматель Скорынин Олег Евгеньевич	*Договор подряда*	249	0	2022	нет
5	Индивидуальный предприниматель Рахимова Мария Николаевна	*Аренда*	2 252	0	2022	нет

Основным видом деятельности предприятия является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

4.1. Информация о бенефициарных владельцах

Состав участников:

- **Лобурь Юлия Олеговна** - 507 500 голосов;
- **Скорынина Яна Олеговна –** 507 500 голосов.

Доли в уставном капитале оплачены в полном объеме

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Лобурь Юлия Олеговна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		50	50
2	Скорынина Яна Олеговна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		50	50

4.2. Вознаграждения, выплачиваемые основному персоналу

В состав управленческого персонала входит директор Общества.

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Оплата труда за отчетный период	12 406, 4
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 519,3
В том числе: ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 003,3
Итого	14 925,7

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не собирается прерывать деятельность в дальнейшем.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество участвовала в качестве Истца судебных разбирательствах:

По делу А60-43069 Свердловского Арбитражного суда - о признании несоответствующему закону ненормативного акта государственного органа - признать недействительными решения Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга от 24.05.2021 № 1581, от 02.08.2021 № 3300 по доначислению страховых взносов в связи с несвоевременной сдачей отчетности – именно, среднесписочной численностью. Сумма иска 447 247 (Четыреста сорок семь тысяч двести сорок семь) рублей 78 копеек. Первой инстанцией иск удовлетворен 02.12.2021 г. Вторая инстанция – 17 Арбитражный апелляционный суд отменила решение первой инстанции суда полностью, и принял по делу новый судебный акт 07.02.2022 г. - в удовлетворении заявленных требований отказать. Кассационный арбитражный суд Уральского округа оставил Постановление Апелляционной инстанции без изменений, а кассационную жалобу без удовлетворения 18.05.2022 г. Верховный суд РФ вынес Постановление об отказе в передаче кассационной жалобы (представления) для рассмотрения в судебном заседании Судебной коллегии Верховного суда РФ 07.07.2022 г.

7. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды не начислялись и не выплачивались в 2022 году.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты Общество не имело.

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Ситуация в стране с распространением коронавирусной инфекции Covid-19 существенно повлияла на финансово-хозяйственную деятельность организации в 2022 году.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2022 год не подлежит обязательному аудиту.

Директор Тихомирова К.О.

