

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 2023 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 2023 года составляет 2 человека.

Основной целью общества является получение прибыли.

2. Основные показатели деятельности.

2.1. Выручка (отражаемая по строке 2110 отчета о финансовых результатах) от продажи работ, услуг за 2023 год составила 2 тыс. руб.

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

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода	Сумма расхода
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по ЦБ	42550	-
Курсовые разницы	73816	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	10
Услуги банка	-	241
Прочие расходы	-	61

Чистые активы на 31.12.2023г. составляют 382 077 тыс. руб., по сравнению с предыдущем годом чистые активы увеличились на 115 688 тыс. руб., в 2022 году чистые активы составляли 266 389 тыс. руб.

2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность образовалась в связи с расчетами с поставщиками и покупателями на конец 2023 года задолженность составила 3 723 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

2.3. Денежные средства (строка 1250)

Денежные средства на конец отчетного периода составили 38 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 38 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 378 387 тыс. руб., в том числе:

- акции 377 857 тыс. руб.;
- банковские депозиты 530 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 2023 году Обществом был создан резерв по оплате отпусков на сумму 70 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 2023 год общая сумма выплат составила 304 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 продажи (покупки) иностранной валюты, курсовые разницы, разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам показываются свёрнуто.

6. В 2023 году организация занималась торговлей ценными бумагами. Торговля осуществлялась через российского брокера, подконтрольного Центробанку РФ и регулировалась исключительно законодательством Российской Федерации.

7. Бухгалтерский учет ведется по российским стандартам.