

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## К годовому отчету ООО «РязаньСтеклоПак» за 2022 год.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РязаньСтеклоПак» создано в 2006 году. С 2006 года обществом применялась Упрощенная Система Налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы. С 01.01.2009 года обществом применяется общая система налогообложения. Учредителем является гражданин России. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25.

Управленческие расходы учитываются на счете 90.08.

Списание материальных расходов осуществлялось по средней стоимости.

Способ начисления амортизации – линейный.

Применяется амортизационная премия в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию в размере:

- 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в первую и вторую амортизационные группы;

- 25% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в третью - седьмую амортизационные группы;

- 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в восьмую - десятую амортизационные группы.

В бухгалтерском учете на основании ПБУ 8/2010 создается резерв отпусков.

Среднесписочная численность за 2022 год составляет 119

Среднемесячная заработная плата за 2022 год составила 21 979,56 рублей.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Сытов Алексей Викторович ИНН 503210672706, паспорт 46 07 № 949929 выдан 26 октября 2007 года, ТП в п. Кубинке ОУФМС России по Московской обл. в

Одинцовском районе — учредитель;

Чеченев Андрей Валериевич, ИНН 623003909494, паспорт гражданина России, серия: 61 17, № 055484, выдан: 16 апреля 2018 года, УМВД России по Рязанской области - директор.

1.2. ООО «РязаньСтеклоПак» ведет производственную деятельность на арендованных площадях общей площадью 8 992,21 кв.м. из них производственные площади – 6 321,41 кв.м.

административно – бытовые площади – 319,15 кв.м.

складские – 2 351,65 кв.м.

1.3. Основной вид деятельности ООО «РязаньСтеклоПак» - оказание услуг по изготовлению изделий из ПВХ и Алюминия из давальческого сырья. Объем реализации за 2022 год составил 74 609 тыс. руб. (без НДС): по услугам изготовления – 72 506 тыс. руб., что составило (97,18 %) и прочие — 2 103 тыс. руб. (2,82 %).

Выпуск продукции за 2022 г составляет 96 154 шт.:

Изделия из ПВХ – 83 873 шт. (87,23%)

Изделия из Алюминия – 7 017 шт. (7,30 %)

Сопутствующих изделий - 5 264 шт. (5,47 %)

Себестоимость продаж – 73 873 тыс. руб. (из них: себестоимость реализуемых услуг составила – 72 604 тыс. руб.; покупных товаров – 1 269 тыс. руб.) в том числе:

Материальные затраты – 21 598 тыс. руб.

в т.ч. затраты на электроэнергию – 7 801 тыс. руб. (из них электроэнергия для перепродажи 1 269 тыс. руб.);

Оплата труда – 32 256 тыс. руб.

Страховые взносы – 8 330 тыс. руб.

Амортизация – 974 тыс. руб.

Прочие затраты – 9 446 тыс. руб.,

в т.ч. арендные платежи — 4 021 тыс. руб.

1.4. Балансовая величина оборотных активов – 6 688 тыс. руб., в том числе:

запасы материалов 1 435 тыс. руб. (в том числе расходы будущих периодов – 713 тыс. руб.);

денежные средства 2 381 тыс. руб.;

краткосрочная дебиторская задолженность – 2 872 тыс. руб., в т.ч. покупатели и заказчики – 2 406 тыс. руб.

Балансовая величина краткосрочных обязательств – 6 792 тыс. руб., в том числе:

кредиторская задолженность 3 257 тыс. руб. в том числе поставщикам и подрядчикам 882 тыс. руб.;

оценочные обязательства (резерв отпусков) 3 535 тыс. руб.

Величина капитальных вложений в основные средства в 2022 г. составляет — 4 907 тыс. руб.

Сумма амортизационных отчислений по состоянию на 31.12.2022 г. составляет – 24 304 тыс. руб.

Реализация услуг осуществляется предприятием в Центральном Федеральном округе.

1.5. В ООО «РязаньСтеклоПак» по итогам производственно- хозяйственной деятельности за 2022 год сложились следующие результаты:

Бухгалтерская прибыль до налогообложения: 586 тыс. руб.

Налог на прибыль 141 тыс. руб. (в том числе постоянный налоговый расход 4090,00 руб.)

Текущий налог на прибыль составляет 125 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – (16516,07) руб., в том числе:

- образование отложенного актива – 216 559,83 руб., в том числе в связи с увеличением резерва отпусков по бухгалтерскому учету на 1 082 799,23 (в налоговом учете резерв не начисляется);

- признание отложенных налоговых обязательств в размере 233 075,90 руб. в том числе:

-213 285,70 в связи с разницей в начислении амортизации и применения амортизационной премии 1 066 428,5 руб.;

-19790,20 за счет корректировки амортизации 98 950,71 руб. при единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 (Основание: п.49 ФСБУ 6/2020)

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	2 626	99	2 725
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 116</b>	<b>99</b>	<b>3 216</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>16 104</b>	<b>99</b>	<b>16 203</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 452	99	6 551
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>6 462</b>	<b>99</b>	<b>6 561</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>16 104</b>	<b>99</b>	<b>16 203</b>

Директор

Чеченев А.В.

Главный бухгалтер

Чудина С.Н.