

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и
Отчету о финансовых результатах
за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью
«СТИЛТРЕЙД»

г. Пермь, 2023

Содержание

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика организации.....	3
3. Основные показатели деятельности.....	4
4. Чистые активы организации.....	5
5. Информация о событиях после отчетной даты.....	5
6. Информация о государственной помощи.....	5
7. Информация о непрерывности деятельности.....	6

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТИЛТРЕЙД»

Идентификационный номер налогоплательщика: 5905301349

Юридический адрес: 614097, г. Пермь, пр. Парковый, 17.

Адрес местонахождения: 614097, г. Пермь, пр. Парковый, 17.

Дата регистрации 15.11.2013г

Размер уставного капитала на 31.12.2022: 10 000,00 руб.

Участники ООО «СТИЛТРЕЙД»: Единственный участник учредитель Ситчихина М.Ю.

Бенефициарный владелец Ситчихина Мария Юрьевна

Среднесписочная численность работников организации за 2022 год – 1 человек

Руководитель организации – Директор Матвейчук Мария Юрьевна на основании решения б/н от 21.05.2019.

Основной вид деятельности организации: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Учетная политика организации.

Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

- ведение бухгалтерского учета возложено на директора;
- бухгалтерский учет ведется методом двойной записи в автоматизированной форме с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие;
- организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02);

В связи с разработкой новых способов ведения бухгалтерского учета в целях повышения качества информации об объекте бухгалтерского учета, на основании п.п. 10 и 12 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, в учетную политику вносятся изменения, согласно которым организация не применяет с 01.01.2023 Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н;

- существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода;
- изменения Учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно;
- учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99;
- выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по отгрузке. Финансовый результат определяется, как разница между начисленными доходами и начисленными расходами;
- учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», который применяется, начиная с отчетности за 2021 год;
- затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость

материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются;

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц;
- резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости;
- расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме;
- учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который применяется с 01.01.2022;
- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится;
- организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н;
- бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «СТИЛТРЕЙД» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

3. Основные показатели деятельности

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Доходы	28 778	28 621	22 130
Выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества	28 778	28 621	22 130
Расходы по обычной деятельности	(10 576)	(8 569)	(7 999)
Амортизация	(3 045)	(3 045)	(3 045)
Агентское вознаграждение и расходы по эксплуатации недвижимого имущества	(6 028)	(4 836)	(3 880)
Налоги (налог на имущество, земельный налог)	(894)	(493)	(847)
ФОТ и налоги с ФОТ	(579)	(162)	(161)
Прочие	(30)	(33)	(66)
Проценты к уплате	-	(38)	(571)
Прочие доходы	3	-	-
Прочие расходы	(2 977)	(44)	(310)
Убыток прошлых лет	(2 337)	-	(281)
Прочие	(30)	(44)	(29)
Списанная	(610)	-	-

дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности			
Прибыль до налогообложения	15 228	19 980	13 250
Налог при УСН	(1 637)	(1 672)	(1 279)
Причитающиеся налоговые санкции	(325)	-	-
Чистая прибыль	13 266	18 298	11 971

В 2022 году чистая прибыль отчетного года составила 13 266 тыс. руб., что на 5 032 тыс.руб. меньше, чем в 2021 году. Снижение составило 27,5 %.

В течение 2022 года часть чистой прибыли в сумме 20 076 тыс.руб., полученной в прошлых периодах, была направлена на выплату дивидендов.

Информация о начислении налогов за 2022 год (тыс. руб.):

Наименование	Начислено за 2022 год	Начислено за 2021 год
Налог на доходы физических лиц	2 961	2 291
Налог при применении УСН	2 575	1 672
Страховые взносы	83	36
Налог на имущество	806	408
Земельный налог	87	85

4. Чистые активы организации

		Тыс.руб.	
№ п/п		2022 год	2021 год
1.	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	66 082	72 883
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10

Стоимость чистых активов на конец 2022 года превышает размер уставного капитала, что в соответствии со ст. 20 Федерального закона от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» не требует уменьшения уставного капитала.

5. Информация о событиях после отчетной даты

На дату составления отчетности произведено распределение чистой прибыли, полученной в 2018 г, в сумме 2 400 тыс.руб. на выплату дивидендов.

В условиях геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией, отрасль не признана пострадавшей, значительных потерь в доходах и резкого увеличения расходов не произошло. На дату составления отчетности ситуация не изменилась. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны

оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

6. Информация о государственной помощи

За отчетный период организация государственную помощь не получала.

7. Информация о непрерывности деятельности

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Директор

23.03.2023



Матвейчук М.Ю.