

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности и налоговой декларации по  
налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы  
налогообложения за 2022 год**

ООО «Ресторатор-71», г. Тула, пр. Ленина, д. 46, литер А1, помещение 1, ОГРН 1127154031608, ИНН 7106523973, КПП 710601004. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10). Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 20 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Оценка товарных запасов осуществляется по средним ценам. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.


В отчете о финансовых результатах выручка ООО «Ресторатор-71» отражена в сумме – 149 818 тыс. рублей, а расходы – 137 899 тыс. рублей. Прибыль предприятия – 11 919 тыс. рублей. В декларации по УСН выручка (доходы) составили – 141 938 тыс. рублей, а расходы – 137 211. Прибыль (налогооблагаемая база), отраженная в декларации составила – 1 263 тыс. рублей (так как в 2021 году был получен убыток и налогооблагаемая база в 2022 г. была уменьшена на сумму убытка прошлого года). На 31.12.2022 ООО «Ресторатор-71» имеет дебиторскую задолженность. В связи с этим возникла разница в сумме прибыли, отраженной в финансовой отчетности и декларации по УСН. Это связано с тем, что финансовый результат от продаж определяется по отгрузке, а не по оплате.

Директор ООО «Ресторатор-71»



Юрков О.П.

Главный бухгалтер



Махотенко Н.В.

31.03.2023.