

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу

ООО «Стоун Айленд» за 2022 год

ООО «Стоун Айленд» зарегистрировано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 06 июня 2011 года, ОГРН 1117847233734.

Юридический адрес: 197110, Санкт-Петербург г, Рюхина ул, дом № 12, лит. А, пом. 19Н, ком. 1.

Уставный капитал: 15 000 (Пятнадцать тысяч) руб.

Учредитель: физическое лицо.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2023г. составила 52 человека.

Руководство текущей деятельностью ООО осуществляется генеральным директором Медведевым Алексеем Валерьевичем.

Деятельность компании осуществляется по месту регистрации, а также по месту нахождения обособленного подразделения.

Адрес местонахождения обособленного подразделения ООО «Стоун Айленд» (КПП 470345001), 188650, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Сертолово г, Сертолово-1 мкр, Индустриальная ул, дом № 14, корпус 2.

Обособленное подразделение поставлено на учет 24.07.2017г. в ИФНС по Всеволожскому району Ленинградской области.

Согласно учетной политике обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются. Ведение бухгалтерского учета в обособленном подразделении ведется централизованно.

Организация применяет основную систему налогообложения.

Организация является субъектом малого предпринимательства, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- 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 прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации продукции и услуг собственного производства	163 003,9	96,35
Выручка от реализации покупных товаров	6 167,8	3,65
Итого	169 171,7	100

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2022 год

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Себестоимость реализации продукции и услуг собственного производства	87 642,9
Стоимость реализованных покупных товаров	5 556,5
Итого	93 199,4
Управленческие расходы	78 357,3

В 2022 году обществом уплачены налоги:

- налог на доходы физических лиц – 4 144,9 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость – 5 370,2 тыс. руб.
- налог на прибыль – 200,0 тыс. руб.
- прочие налоги и сборы – 63,0 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом осуществляются без задержек.

Расчеты с персоналом осуществляются без задержек.

Учет предметов лизинга в 2022 году:

В бухгалтерском учете в качестве расхода учтена амортизация права пользования активами в размере 2 886,0 тыс. рублей. В налоговом учете в качестве расхода учтены суммы начисленных в соответствии с договором лизинга лизинговых платежей в размере 12 867,0 тыс. рублей.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам (по состоянию на 31.12.2021 года величина резерва по сомнительным долгам составила 26 381,7 тыс. руб.) был восстановлен в части погашенной дебиторской задолженности в сумме 24 606,8 тыс. руб. и на 31.12.2022 года величина резерва по сомнительным долгам составила 1 774,9 тыс. руб. и отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса. Восстановление величины резерва по сомнительным долгам также отражены в строке 2340 отчета о финансовых результатах.

С учетом сформированного резерва по сомнительным долгам прибыль общества до налогообложения за 2022 год составила 36 085,0 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год составил 348,3 тыс. руб.

Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;
- незавершенное производство отражается по фактически произведенным затратам;
- резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

Генеральный директор
ООО «Стоун Айленд»

Медведев Алексей Валерьевич