

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО « Издательство « АЙРИС-пресс »
к балансу за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «АЙРИС-пресс»
Юридический адрес: 129626, Москва г, Мира пр-кт, дом № 104, этаж 3,
помещение I, комната 5

Почтовый адрес: 129626, Москва г, Мира пр-кт, дом № 104

Идентификационный номер (ИНН): 7706149478

Код причины постановки (КПП): 771701001

Генеральный директор: Родионов И.Н.

Главный бухгалтер: Горлова В. В.

Основной вид экономической деятельности: издательская деятельность (код ОКВЭД 58.11)

Среднесписочная численность штатных сотрудников за 2023 год составила: 60 человек.

Фонд заработной платы за 2023 год составил 29 026 тыс. руб.

Изменений резервного или добавочного капитала за отчетный период не происходило.

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) руб.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом Генерального директора Общества, подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). В соответствии с принятой учетной политикой Общество ведет бухгалтерский учет с использованием программы для бухгалтерского учёта «1С».

Имущество, обязательство и хозяйственные операции отражаются в бухгалтерском учете в рублях и копейках, в бухгалтерской отчетности в рублях.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Основные средства, числящиеся на балансе - это офисное оборудование и офисная техника, а так же два автомобиля. Недвижимого имущества на балансе нет.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом в течение всего срока полезного использования объектов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов,

приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Как НМА на балансе числятся товарные знаки, полезные модели.

Амортизация нематериальных активов производится начислением амортизационных отчислений линейным способом. Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования нематериальных активов определяется обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. МПЗ списываются по средней себестоимости. МПЗ включают в себя: сырьё и материалы, готовую продукцию на складе, затраты в незавершённом производстве и прочие запасы.

Остатки незавершённого производства отражаются по фактической себестоимости.

Доходы от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения по налогу на прибыль определяются по методу начислений (дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Выручка Общества от основного вида деятельности за 2023 год составила
280 543 тыс. руб.

Выручка от прочей реализации (сдача помещения в субаренду, размещение рекламы, использование изданий в сети Интернет и т.д.)
4 419 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции в 2023 году составила
135 448 тыс. руб.,

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 21 068 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год составил 4 196 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью объясняется применением организацией ПБУ 18/02.

На балансе организации числится 1 (одно) транспортное средство, организация является плательщиком транспортного налога.

Сделок с аффилированными лицами не производилось.

Генеральный директор _____ Родионов И.Н.

Главный бухгалтер _____ Горлова В. В.