

ООО «Бизнес-центр Пятницкий»
ИНН 7606108848 КПП 760401001 ОГРН 1167627070357
Адрес: 150001, г. Ярославль, ул. Наумова, д. 20, оф. 113

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-центр Пятницкий»

Юридический адрес: г. Ярославль, ул. Наумова, д. 20, оф. 113

Фактический адрес: г. Ярославль, ул. Наумова, д. 20, оф. 113

ОГРН: 1167627070357

ИНН: 7606108848

КПП: 760401001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 составляет 10 000 рублей.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2023 году составили 126 244 тыс. руб. (без учета НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без учета НДС):

- 2022 год – 124 391 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в

качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 114 123 тыс. руб. (без учета НДС). Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 114 160 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без учета НДС):
- 2022 год – 129 881 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2023 году составил 12 121 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 12 084 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 3 392 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 3 281 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 1 503 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 770 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 14 595 568 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

В 2023 г. налоговая база по налогу на прибыль была уменьшена на 50% на сумму убытка прошлых лет.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 7 297 784 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета за 2023 год составила 14 010 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

На финансовый результат деятельности предприятия в 2023 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- управленческие,
- прочие расходы.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Директор

Ивашкевич М.В.