

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «Нефтемаш-Уфа»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «09» июня 2012 г.

ИНН: 0278189461 КПП: 027801001

Зарегистрировано в ИФНС России по Советскому району г. Уфы.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н и другими нормативными актами. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Среднесписочная численность работающих за 2021г составила 23 человека.

Основной вид деятельности Общества – 25.11 – «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества в 2021 году не изменялся и на 31.12.2021 г. составляет 12 000 000 руб.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Финансовую деятельность Общество не осуществляет.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 54001370,66 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 190409405,42 руб.;
- 2019 год – 112548165,74 руб.;
- 2018 год – 107819002,18 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 48700439,09 руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2020 год – 184343092,72 руб.;
- 2019 год – 95736418,37 руб.;
- 2018 год – 98449945,77 руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 878637,76 руб.

Разницы в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета нет в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 6003422,52 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 5674676,56 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. 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 504892,77 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 100979 руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.