Пояснительная записка к годовому отчету за 2022года.

1.Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Стекольная компания ЭТКОС».
Юридический адрес: 125362 г.Москва Свободы ул, дом №35 стр3,пом.1,к56
Фактический адрес: : 125362 г.Москва Свободы ул, дом №35 стр3,пом1.к56

Уставный капитал организации составляет 10тыс. рублей.
Дочерних и зависимых обществ не имеет.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные ст.7 ФЗ.

2.Основные элементы учетной политики организации.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3.Выручка (доходы) от реализации

Основным видом деятельности организации является производство стеклоизделий.
Выручка за 2022 год от реализации продукции по основной деятельности составила 40614 тыс.руб.(без учета НДС).
Выручка от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021год-41816 тыс.руб
-2020 год-35958 тыс.руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о снижении выручки в 2022 году 1202 тыс.рублей по сравнению2021 годом ,с 2020 годом увеличение выручки 4656 тыс.руб.
Причины снижение выручки 2022 году:
-падение потребительского спроса
-уход клиентов к конкурентам
Себестоимость продаж за 2022 год составляет 34925 тыс.руб.
Себестоимость продаж за прошлые отчетные периоды составили:

-2021год-36194 тыс.руб
-2020 год -30455 тыс.руб

4.Расходы ,связанные с реализацией.

Управленческие расходы ,учитываемые по дебету счета 26 (Общехозяйственные расходы),по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 (Управленческие расходы).
Расходы ,связанные с реализацией в 2022году составили 38913 тыс.руб (без НДС).

Расходы ,связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС)
-2021год-39909 тыс .руб
-2020 год-34313 тыс.руб.
Анализ приведенных показателей свидетельствует ,об оптимизации расходов, связанных с реализацией ,что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

5.Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности.

Финансовый результат, от основного вида деятельности 2022году составил 1701тыс.руб.
Для целей налогового учета сумма от продаж составила 1720 тыс.руб.

6. Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 205тыс.руб.в том числе: Расходы на услуги банка-170 тыс.руб. прочие внереализационные расходы-35тыс.руб.
Для целей налогового учета внереализационные расходы составили 170 тыс.руб,
Возникла разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, образовалась в связи с применением ПБУ 18/2 «Учет расходов по налогу на прибыль организации»

7.Расчет по налогу на прибыль.

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02»Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1549тыс.руб.
Ставка налога на прибыль в 2022году 20%
Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2022 год составила 309 тыс.руб.
В бухгалтерском учете прибыль до налогообложения составила 1496тыс.руб
Административный штраф по постановлению Тушинского районного суда 290тыс.руб
Чистая прибыль в бухгалтерском учете в 2022 году составила 900 тыс.руб.

8.Социальные показатели.

Среднесписочная численность работников 16 чел.
Затраты на оплату труда 2022году -5956 тыс. руб., расходы на социальны нужды 2022 году-1350 тыс.руб.
Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г составила 498ыс.руб., из них просроченной задолженности нет.
Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составила 2608 тыс.руб., просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

Генеральный директор Колосов А.М.
Главный бухгалтер Савинкова Г.М.