Пояснительная записка

К годовой бухгалтерской отчетности

За 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТРИАЛ» , юридический и фактический адрес :

633209 Новосибирская область г.Искитим ул.Чкалова д.3

Дата государственной регистрации : 22 января 2014 года

ОГРН : 1145483000189

ИНН : 5445017738

КПП : 544601001

Зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России №3 по Новосибирской области 22.01.2014 ,свидетельство серия 54 № 005055001

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

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 40 человек

Основным видом деятельности общества является : Производство электромонтажных работ

Производственно финансовая деятельность осуществлялось Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах

Доходы от реализации составили в

2021 году 61 187 717 рублей (без НДС)

2022 году 114 988 366 рублей (без НДС)

Сч б/у	осн.вид.д-ти	оборот с НДС	НДС	оборот без НДС
90.01.1	Низков.компл. уст-ва	110 715 878	18 452 646	92 263 232
	Электромонтажные работы	27 270 160	4 545 026	22 725 134

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

Расходы связанные с реализацией составили в

2022 году 65 053 505 руб.

2021 году 37 979 200 руб.

Сч б/у	Расходы по осн.вид	Себестоимость продаж оборот без НДС
90.02.1	Сырье и материалы	65 053 505
90.08.1	Управленческие расходы	47 998 123

Для целей налогового учета сумма расходов составила: 112 542 352 рублей

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 509 276 *рублей сложилась из постоянной разницы состоящей из расходов не принимаемых для* целей НУ .

Финансовый результат , полученный от основной деятельности составил в.

2022 г. 559 546 руб.

2021г. 2 813 219 руб

Для целей НУ сумма прибыли от продаж составила : 1 680 064 руб

Сумма прочих доходов составила : 2022 году 185 019 руб.

Сч б/у	осн.вид.д-ти	оборот без НДС
91.01	Реализация материалов	185 019 руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила : 824 649

Сч б/у	осн.вид.д-ти	оборот без НДС
91.02.1		
	Реализация материалов	36 380
	Услуги банка	387 242
	Штрафы, пени	39 138
	Налоги	60 509
	Госпошлина	142 800
	Проценты за пользование кредитом	564 861

Сумма разницы между БУ и НУ представляет собой постоянную разницу , которая сложилась из следующих расходов , не принимаемых для целей НУ в соответствии со ст.269 Налогового кодекса :

-штрафы , пени 39 138

Хоз.расходы 470 138

Расчет по налогу на прибыль производится в соответствии с требованиями ПБУ 18/02

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 1 680 064

Ставка налога на прибыль 20% сумма исчисленного налога составляет 336 013 руб

Сумма бухгалтерской прибыли по данным бух. учета составила 559 546

Сумма постоянных налоговых обязательств в 2022г. составила 251 592

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 (Основное производство)

К прямым расходам , связанным с производством и реализацией продукции относятся :

1. Фактическая стоимость сырья и материалов используемых в производстве продукции
2. Стоимость готовой продукции используемой в производстве

Управленческие расходы , учитываемые по дебету счета 26 (Общехозяйственные расходы) по окончании отчетного периода

Не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 (Реализация продукции (работ , услуг)

Полученные кредиты учитываются в составе долгосрочных заемных средств , в соответствии с условиями договора , а именно

1.При сроке погашения превышающем 12 месяцев

Начисленные проценты отражаются в составе :

1. Прочих расходов в тех отчетных периодах к которым относятся данные начисления

Директор ООО «ТРИАЛ» А.И. Карпенко