Пояснительная записка к годовому отчету за 2023года.

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 2023 год от реализации продукции по основной деятельности составила 66347 тыс.руб.(без учета НДС).
Выручка от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022год-40614 тыс.руб
-2021 год-41816тыс.руб

Анализ приведенных показателей свидетельствует увеличение выручки в 2023 году 25733 тыс.рублей по сравнению2022 годом ,с 2021 годом увеличение выручки 24531 тыс.руб.
Причины увеличения выручки 2023 году:
-увеличился объём продаж.
-качество выпускаемой продукции
-разумная ценовая политик
-налажены каналы сбыта
Себестоимость продаж за 2023год составляет 54618 тыс.руб.
Себестоимость продаж за прошлые отчетные периоды составили:

-2022год-34925 тыс.руб
-2021год -36194 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 2023 году составили 4705 тыс.руб (без НДС).
Расходы ,связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС)
-2022год-3988 тыс .руб
-2021год-3715 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 2023году составил 7024тыс.руб.
Для целей налогового учета сумма от продаж составила 7017 тыс.руб.

6. Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 407тыс.руб.в том числе: Расходы на услуги банка-264 тыс.руб. прочие внереализационные расходы-143тыс.руб.
Для целей налогового учета внереализационные расходы составили 265 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 6752тыс.руб.
Ставка налога на прибыль в 2023году 20%
Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2023 год составила 1350 тыс.руб.
В бухгалтерском учете прибыль до налогообложения составила 6627тыс.руб
Чистая прибыль в бухгалтерском учете в 2023 году составила 5275 тыс.руб.

8.Социальные показатели

.

Среднесписочная численность работников 16 чел.
Затраты на оплату труда 2023году -6900 тыс. руб., расходы на социальны нужды 2023 году-1566 тыс.руб.
Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г составила 2793ыс.руб., из них просроченной задолженности нет.
Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. составила 6035 тыс.руб., просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

Генеральный директор Колосов А.М.

Главный бухгалтер Савинкова Г.М