ООО «СК АВЕСТА»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Электролаборатория Заземление Молниезащита Защита от импульсов

Юридический адрес: 195009, г.Санкт-Петербург, ул.Комсомола, д.1-3, лит.И
ИНН 7804314176, КПП 780401001, р/с 40702810900060020249 в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве,
БИК 044525411, к/с 30101810145250000411, тел.: +7 (921) 944-89-54
www.sk-avesta.ru e-mail: info@sk-avesta.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СК АВЕСТА»
за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «СК АВЕСТА» относится к субъектам малого предпринимательства и включено в Единый Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категории «Микропредприятия». Организация зарегистрирована в апреле 2005 года. Основным видом деятельности является производство прочих строительно-монтажных работ, а именно проектирование и монтаж систем молниезащиты, заземления, защиты от импульсных перенапряжений.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности организация воспользовалась правом формирования ее по упрощенной форме согласно пп.1 п.4 ст.6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ».

При ведении бухгалтерского учета организация не применяет нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Информация о постоянных и временных разницах формируется в разработанном организацией регистре налогового учета «Расчет налогооблагаемой базы».

Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения составляет 208 211.96 руб.

Способ определения текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. По данным налогового учета налоговая база составляет 107 720.21 руб.

В состав постоянной разницы в размере 100 491.75 руб. входят:

Прочие доходы

- 222 488,00 руб. - восстановление резерва по сомнительным долгам в результате погашение должником задолженности в полном объеме. В налоговом учете организация не создает резерв сомнительных долгов.

Прочие расходы

- 120 000,00 руб. – сумма компенсации, удержанная при оплате Генподрядчиком (Уведомление исх. №2031-11/СГ от 17.11.2023) как стоимость работ, выполненных Генподрядчиком вместо организации, по работам, сданным в прошлом отчетном (налоговом) периоде.
- 780,60 руб. – формирование резерва по сомнительным долгам.
- 1215,65 руб. - прочее

Пользуясь правом, предоставленным п.1 ст.283 НК РФ, организация приняла решение об уменьшении налоговой базы текущего налогового периода на сумму части убытка, понесенного в 2017 году в размере 53 860,00 руб. Перенос убытков на будущее отражен в реестре налогового учета по переносу убытков.

Налоговая база для исчисления налога – 53 860,21 руб., налог на прибыль – 10 772,00 руб.