Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО Завод «Купол» за 2023 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Завод порошковых изделий «Купол»
Юридический и почтовый адрес	424007, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Крылова, д. 53а
Основной вид деятельности по ОКВЭД	25.62 Обработка металлических изделий механическая
Среднесписочная численность, человек	105

2. Основные показатели деятельности ООО Завод «Купол».

В 2023 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло выпуск прутков и электродов ДУКМ, комплектующих к запорно-пломбировочным устройствам как из сырья и материалов заказчика, так из своего собственного.

Объем производства основной продукции в натуральном выражении составил 7,3 млн. штук, в том числе изготовлено в первом квартале 2,6 млн. штук, во втором квартале – 1,8 млн. штук, в третьем квартале – 1,2 млн. штук, в четвертом квартале – 1,7 млн. штук.

От основной деятельности образуются отходы металла, которые накапливаются и сдаются покупателям лома. Объем продаж отходов металла – 12 тонн.

Выручка (без НДС) от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2023 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Производство продукции из собственного сырья и переработка сырья заказчика (давальческого)	114605	61,6
Реализация товаров	71467	38,4
Итого	**186072**	**100**

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2023 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Производство продукции из собственного сырья и переработка сырья заказчика (давальческого)	27403
Товары	47459
Итого	**84862**

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

Прочие доходы за 2023 год.

Вид дохода	Сумма дохода, тыс. руб.
Оприходован лом черных и цветных металлов для дальнейшей реализации	2333,1
Проценты к получению	66,2
Итого	**2399,3**

Прочие расходы за 2023 год.

Виды расходов	Сумма расходов, тыс. руб.
Услуги банка	74,5
Проценты за уплате	1,6
Прочие	90,3
Итого	**166,4**

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

1. Стр. 1190 Прочие внеоборотные активы 200 т.р.
   В т.ч.:
   - вложения во внеоборотные активы 200 т.р.
2. Стр. 1210 Запасы 28 429 т.р.
   В т.ч.:
   - Сырье, материалы и др. аналогичные ценности 18 487 т.р.
   - Готовая продукция 5 411 т.р.
   - Товары для перепродажи 4 531 т.р.
3. Стр. 1230 Дебиторская задолженность 1 929 т.р.
   В т.ч.:
   - Расчеты с покупателями и заказчиками 522 т.р.
   - Авансы выданные 897 т.р.
   - Прочая дебиторская задолженность 510 т.р.
4. Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты 24 357 т.р.
   В т.ч.
   - Касса 1 т.р.
   - Расчетные счета 356 т.р.
   - Специальные счета в банке 24 000 т.р.
5. Стр. 1370 Нераспределенная прибыль 51 620 т.р.
   В 2023 году нераспределенная прибыль увеличилась на 3 926 т.р.
6. Стр. 1520 Кредиторская задолженность 8 895 т.р.
   В т.ч.
   - Расчеты с поставщиками 162 т.р.
   - Авансы полученные 33 т.р.
   - Расчеты по налогам и взносам 6 612 т.р.
   - Прочая кредиторская задолженность 2 088 т.р.

4. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Генеральный директор В.С. Симонов

Главный бухгалтер П.Н. Лунин