

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2023г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «КОНВЕСТ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КОНВЕСТ», юридический и фактический адрес:
214031, Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Попова, д. 40/2, этаж 1, помещ. 42Е, телефон 8 (926) 902-33-37

Дата государственной регистрации: «19» марта 2014г.

ОГРН: 1147746300459

ИНН: 7743920459

КПП: 673201001

Зарегистрировано в ИФНС России №46 по г. Москве «19» марта 2014г.

свидетельство серия 77 №015748910

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «КОНВЕСТ» владеет 100% уставного капитала Общества. Уставной капитал составляет **10 000 (Десять тысяч) рублей** – внесен полностью.

Учредителями Общества являются:

1. физическое лицо – Головинский Ю.С.

Основной вид деятельности ООО «КОНВЕСТ» - выполнение ремонтных работ промышленных полов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный год составила 14 человек.

Фонд заработной платы за 2023 год составил 5 998 213 рублей.

Среднемесячная зарплата одного работающего за 2023 год составила 35 704 рублей.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается **по мере готовности** работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2023 году составили **155 396 599** руб. (без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией.

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)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили **19 983 643** руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **120 861 016** руб.

Управленческие расходы для целей бухгалтерского и налогового учета в 2023 году составили **24 467 737** руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году для целей бухгалтерского учета составил **10 945 218** руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году для целей налогового учета составил **10 067 846** руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2023 году составила **0** руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2022 году составила **560 969** руб.

7. Временные разницы.

Величина временных разниц, возникших в результате единовременного списания в расходы стоимости основных средств по налоговому учету в 2022 году составила **877 372** руб.

Сумма отложенного налогового обязательства в 2022 году составила **175 474** руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **9 506 877** руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет **1 901 375 руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **10 384 249** руб.

10. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (**прибыль**), полученный в 2023 году составил **8 307 399 руб.**

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с помощью программы 1С;

Отчетность сдается в электронном виде при помощи программы «1С-отчетность» фирмы ЗАО «Калуга-Астрал».

Генеральный директор

Манягин Дмитрий Геннадьевич _____(подпись)