ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью фирма « Спецоснастка и металлоконструкции»
1. Основные сведения об организации.
Юридический и фактический адрес: 450058, Республика Башкортостан , г. Уфа, ул. Кадастровая ,д.7,каб.211.
Дата государственной регистрации: «25» сентября 1997 г.
ОГРН:1020202861535
ИНН: 0276041928
КПП: 027601001
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».
Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.
Численность работающих на конец 2023 г. составила 61 человек.
Основной вид деятельности Общества - Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций (30.11).
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
В 2023 году увеличения Уставного капитала не было.
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10000 рублей.
Филиалы , представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика
Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом директора . В отчетном периоде учетная политика не изменялась. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по **отгрузке**
Доходы от реализации в 2023 году составили **198925 тыс.** руб. (без НДС):
Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 101676 тыс руб.;
- 2021 год – 116925 тыс руб.;
- 2022 год – 192047 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности
Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил 12098 тыс. руб
Для целей налогового учета сумма прибыли от реализации составила 20496 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль
Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями «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 20496 тыс.руб.
Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 4099 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 12098 тыс. руб

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

- **Прочее**

  Подоходный налог исчисляется и сдается централизованно

  Транспортный налог перечисляется в МРИ №2 по Октябрьскому р-ну

  Критерий существенности при составлении отчетности берется 5%

Директор ООО фирма «Спецоснастка МК»
Едренкин А.А.
20.03.2024

(подпись)