

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2024 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 2024 г. не возникло.

Численность работающих на конец 2024 г. составила 63 человека.

Основной вид деятельности Общества - Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций (30.11).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2024 году увеличения Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 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 2024 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 2024 году составили **275518 тыс. руб.** (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 116925 тыс руб.;
- 2022 год – 192047 тыс.руб.;
- 2023 год – 198925 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 18244 тыс. руб

Для целей налогового учета сумма прибыли от реализации 28502составила 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 28502 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 5700 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 18244 тыс. руб

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2024 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.

21.03.2025



(подпись)