

ООО «ЭКСТРАХИМИЯ»
ИНН/КПП 9718139333/771801001

107014, г. Москва, Боевская 1-я улица
дом 2/12, Строение 4, помещение IX, комн. 6
тел. +7 (495) 643-11-31
тел.+7 (910)-483-01-89

ИФНС России №18 по г. Москве

П Р И Л О Ж Е Н И Е
к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

ООО «ЭКСТРАХИМИЯ» ИНН/КПП 9718139333/771801001 сообщает, что выручка от реализации за 2024 год у компании отсутствует, заработная плата в 2024 году не начислялась. Организация не допустила неполного отражения сведений или ошибок по отражению произведенных затрат за указанный период, поэтому нет оснований для представления уточненной декларации в соответствии с п. 1 ст. 81 НК РФ.

Основные расходы, понесенные организацией за 2024 год связаны с затратами на списание стоимости лицензии «1С отчетность» и комиссией банка.

Структура расходов по нашей организации, подтвержденных налоговыми регистрами и бухгалтерскими счетами, следующая:

Списание стоимости лицензии «1С отчетность» за 2024 год	7 553,22 руб.
Комиссия банка за 2024 год	12 780,00 руб.
ИТОГО затраты за 2024 год:	20 333,22 руб.

В строке 060 (прибыль -убыток) листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль указан убыток в размере 20 333 руб., а так как доход 2024 год у нашей компании отсутствовал, по этой причине превышение расходов над доходами вызвано объективными причинами.

Условный доход по налогу на прибыль за 2024 год (с учетом изменения ставки налога на прибыль с 20% на 25%) = $20\,333,22 * 25\% = 5\,083,30$ руб., соответственно, текущий налог на прибыль за 2024 год равен нулю.

Так как мы имеем по результатам деятельности за 2024 год убыток в размере 20 333,22 руб., то, соответственно, на начало 2025 года имеем налоговый актив в сумме 5 083,30 руб.

Изменение признания отложенного налогового актива по убыткам до 2024 года (с учетом изменения ставки налога на прибыль с 20% на 25%) = $891\,055,42 * 5\% = 44\,552,77$ руб. Итого отложенный налоговый актив за 2024 год по убыткам прошлых лет составил $5\,083,30 + 44\,552,77 = 49\,636,07$ руб.

Чистая прибыль за 2024 год составит $49\,636,07 - 20\,333,22$ руб. = 29 302,85 руб., за счет которой уменьшаются убытки прошлых лет, подлежащих покрытию: $712\,847 - 29\,303 = 683\,544$ руб. это сальдо соответствует сч. 84.02 «Убыток, подлежащий покрытию»

Согласно строке 160 приложения 4 листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль "Остаток непокрытого убытка на конец налогового периода - всего" составил 911 388,64 руб., ему соответствует налоговый актив, сальдо по сч. 09 «Отложенные налоговые активы», $911\,388,64 * 25\% = 227\,847$ руб. Все контрольные соотношения строк баланса выполнены.

ООО «ЭКСТРАХИМИЯ» принимает все меры по изысканию новых экономических возможностей в экономике нашей страны для приложения своих сил.

Средством существования организации, в отсутствии выручки, является уставной капитал, внесенный учредителями в размере 1 500 000 руб. при её регистрации.

С уважением

Генеральный директор
ООО «Экстрахимия»
тел. +7 (495) 643-11-31
тел.+7 (910)-483-01-89




Кондратьев М. А.