ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТРОЙТЕХНОСЕРВИС»

302030, г. Орёл, наб.Дубровинского, 60, пом.12,эт.2,комн.13
тел./факс (4862) 36-41-25
ИНН 5753007710

Исх. № 04
от «11» февраля 2025г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройтехносервис»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «20» января 1999 г.

ИНН: 5753007710

КПП: 575101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 5740 по г. Орлу.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человек.

Основной вид деятельности общества – Оптово-розничная торговля запасными частями к а/м КамАЗ, МАЗ.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2024 году изменение Уставного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2024 г. составляет **630 234** руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации запасных частей (основной вид деятельности) и услуг по ремонту в 2024 году составили **10 619 585,06** руб. (без НДС):

Счет	Название	На Дебет	На Кредит	Оборот Дебет	Оборот Кредит
90/1	Выручка		-	-	11 138 055,00
90/НДС	НДС	-		1 856 342,56	-

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – **9 281 712,44** руб.;
- 2022 год – **10 164 007,26** руб.;
- 2021 год – **9 197 478,81** руб.;

- 2020 год – **5 550 549,11** руб.;
- 2019 год – **4 390 707,10** руб.;
- 2018 год – **7 212 842,05** руб.;

Итого доходы от реализации в БУ составили **9 281 712,44** руб.

Для целей налогового учета сумма доходов от реализации составила **9 281 712,44** руб.

Статья	Название	Доход
Д/Д/ВТП	249,2 Выручка от реализации покупных товаров и услуг	9 281 712,44
Итого	-	9 281 712,44

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров 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 2024 году составили **10 055 733,24** руб. (без НДС).

Счет	Название	Оборот Дебет
90/5	Административно-управленческие расходы	2 470 226,95
90/6	Коммерческие расходы	931 838,80
90/С	Себестоимость продаж	6 653 667,49
Итого		10 055 733,24

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили:

- 2023 год – **10 055 733,24** руб.;
- 2022 год – **9 187 486,09** руб.;
- 2021 год – **8 525 785,31** руб.;
- 2020 год – **6 108 396,20** руб.;
- 2019 год – **11 863 361,88** руб.;
- 2018 год – **7 401 559,47** руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила **8 975 526,37** руб.

Статья	Название	Расход косвенный	Расход прямой
МР	254 Материальные расходы	20 993,14	31 825,83
ОТ	255 Расходы на оплату труда	1 733 066,92	-
ПР	259,260,261,263,264,275,268,280 Прочие расходы	535 972,99	-
Т	268,320 Расходы в торговле	-	6 653 667,49
Итого	-	2 290 033,05	6 685 493,32

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Внереализационные доходы

Сумма внереализационных доходов в 2024 году составила **18 591,81** руб.

Счет	Название	Оборот Кредит
91/Д/КЗ	Доходы от списания кредиторской задо	1 531,89
91/Д/ПР	Проценты по депозиту	17 059,92
Итого		18 591,81

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **18 591,81** руб.

Статья	Название	Доход
ДВ/КРЕДИТ	250,18 Сумму кредиторской задолжности, списанной в связи с истечением срока давности или по другим основан	1 531,89
ДВ/ПРОЦ	250,6 Доходы в виде процентов, полученных по договорам займа, кредита, банковского счета и др.	17 059,92
Итого	-	18 591,81

5. Внереализационные расходы

Сумма внереализационных расходов в 2023 году составила **266 570,24** руб.

Счет	Название	Оборот Дебет
91/Р/ДЗ	дебиторская задолженность	2 063,53
91/Р/ДН	Доначислен налог по ЕНС согласно данным ФНС	00,28
91/Р/М	Материальная помощь	6 000,00
91/Р/НДСН	невозмещаемый НДС	830,51
91/Р/ОПЕР	Операционные расходы	103 816,48
91/Р/ПН	Прочие расходы не принимаемые к налогообложению	13 738,83
91/Р/РД	Резерв по сомнительным долгам	114 588,02
91/Р/СТ	Списание РТИ	25 032,59
91/Р/ШГ	Штраф ГИБДД	500,00
Итого		266 570,24

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **103 816,48** руб.

Статья	Название	Доход	Расход косвенный	Расход прямой
РВ	257,264,265,268,276,279 Внереализационные расходы	-	-	103 816,48

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. Финансовый результат в бухгалтерском учете

Убыток от продаж в 2024 году составила **774 020,80** руб.

Убыток от прочих доходов и расходов составил **247 978,43** руб.

Убыток до налогообложения **1 021 999,23** руб.

ИНН 5753007710 Р/С 40702810127510000372 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва К/с 30101810145250000411
БИК 044525411 E-mail : stsorel@mail.ru

Налог на прибыль **44 193,00** руб., в том числе текущий налог на прибыль **-171 850** руб., изменения отложенных налоговых обязательств за 2024 г. **216 042** руб.

Чистый убыток за 2024г = **850 149** руб.

Совокупный финансовый результат за 2024 **-850 149** соответствует разнице стр.1370 на 31.12.23 и стр.1370 на 31.12.24

7. 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 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 **220 962** руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2024 год составила **44 193** руб.

Директор **Н.Ю.Герасименко**

ИНН 5753007710 Р/С 40702810127510000372 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва К/с 30101810145250000411
БИК 044525411 E-mail : stsorel@mail.ru