

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2023г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «СТАНЦИЯ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Станция» в ноябре 2020 года сменило адрес на:
109125, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 71, к.2, кв. 24.

Дата государственной регистрации: «26» июня 2009г.

ОГРН: 1097746375583

ИНН: 7704729201

КПП: 772201001

Зарегистрировано в ИФНС России №46 по г. Москва «29» июня 2009г.

свидетельство серия 77 №011662624

Упрощенная система налогообложения: доходы

Уведомление о применении УСН № 716 от 24.07.2009г.

Основной вид деятельности Общества: производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет **11700**рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором: Юткиной Ириной Анатольевной.

Численность работающих на конец 2024г. составила 1 человек (директор - один из четырёх учредителей). В течение 2024года ООО «Станция» не начисляло, не выплачивало никаких доходов физическим лицам, не производило удержаний.

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 2024г. не возникало.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы организации.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по **завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2024 году в бухгалтерском учете составили **16 250**руб. Вознаграждение лицензиара за предоставленное право на использование фильмов по лицензионному договору.

Доходы в соответствии с данными книги учетов доходов и расходов организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, составили **16 250**руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **0**руб. в результате разных методов признания доходов и расходов: для НУ – кассовый метод, для БУ – метод начисления.

3. Расходы, связанные с реализацией

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 2024 году составили 0руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 0руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 0руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 0руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 14 107,50руб. (внутрихозяйственные расходы и банковская комиссия).

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 0руб.

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».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 14 107,50руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения», т.к. объектом налогообложения являются только доходы организации.

6. 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».

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила $16250 - 14107,50 = 2142,50$ руб.

Налог (6%), уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы, объект налогообложения доходы, по данным налоговой декларации за 2024 год составил 975руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2024 году, составил 1167,50руб.

Генеральный директор
Юткина И.А.

(подпись)

Главный бухгалтер
Юткина И.А.

(подпись)

