

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2024 год ООО «ЭкоСити»

Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоСити», юридический и фактический адрес:
357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 14

Дата государственной регистрации: 19.02.2010

ОГРН 1102632000624

ИНН 2632097745

КПП 263201001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Пятигорску Ставропольского края 19.02.2010 свидетельство серия 26 №003250229. Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями код по ОКВЭД 46.73.6

Среднесписочная численность за 2024 год составила 1 человек

В 2012 году изменился Устав Общества (решение единственного участника № 01 от 20.02.2012) в связи с изменением наименования (ранее ООО «Логодар»). Уставный капитал Общества составляет 10000,00 руб., единственным участником Общества является ООО «Оверон».

Производственно-финансовая деятельность начала осуществляться в декабре 2011, в настоящий момент из-за нестабильного положения в стране ООО «ЭкоСити» вынуждено приостановить свою деятельность по причине неспособности конкурировать, скидки от производителя алюминия аннулированы, изменение курса доллара непредсказуемы, эти факторы сильно подорвали работу предприятия.

Выручка (доходы) ООО «ЭкоСити»

Доходы ООО «ЭкоСити» в 2024 году и в бухгалтерском и в налоговом учете составили: 0,00 руб. Деятельность, приносящая доход в прошлые периоды – это сдача имущества (автомобиль Газель) в аренду. В 2023 автомобиль был продан.

Расходы ООО «ЭкоСити» по данным бухгалтерского учета составили:

Расшифровка расходов ООО «ЭкоСити» по бухгалтерскому и налоговому учету за 2024 год

Счет бухучета	Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по основным видам деятельности БУ		Налоговый учет		Разниц а БУ и НУ	
		Оборот(без НДС) за 2024 год	№ стр ф.2	Оборот(без НДС) за 2024 год	№ стр деклар.		
90.08	Аренда офиса	81600	2220	81600	040 прилж 2 к листу 02	0	
90.08	Заработная плата, страховые взносы	85394,22	2220	85394,22	040 прилж 2 к листу 02	0	
91.02	Услуги банка	26363,29	2350	26363,29	200 прилж 2 к листу 02	0	
91.02	% по долговым обязательствам	33421	2350	33421	040 прилж 2 к листу 02	0	
90.08	Прочие управленчески е расходы	2496,98	2220	2496,98	040 прилж 2 к листу 02	0	
90.08	Прочие расходы	370000	2200	370000	040 прилж 2 к листу 02	0	
91.02	Не принмаемые в НУ прочие расходы	614,6	2350	0		-614,6	
Итого:		599890,09		599275,49		-614,6	

Для целей налогового учета сумма расходов, составила 5999275,49 руб. Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положения Налогового Кодекса – для учета расходов в целях налогообложения. Сумма разниц между БУ и НУ сложилась из-за суммы в размере 614,60 руб. – постоянные разницы, состоящие из расходов не принимаемых для целей налогообложения.

**Финансовый результат, полученный от деятельности ООО «ЭкоСити» до налогообложения
в 2024 году, расчеты по налогу на прибыль.**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета до налогообложения составила 599888,91 руб. (стр. 2300 ф.2) По декларации по налогу на прибыль сумма убытка составляет 599888,91 – 614,60 не принимаемые = 599274,31 Согласно ПБУ 18/02 20% от указанной суммы отражается на 09 счёте = 119854,86 Расшифровку прилагаю:

Расчеты по налогу на прибыль:

	Кор счет	За текущий год
		Итог по всем видам деятельности
Условный доход по налогу на прибыль	99.02.2	-119977,96
Постоянные налоговые расходы +, доходы -	99.02.3	245,83
Прочие прибыли и убытки	99.09	-0,2
Отложенные налоговые активы, кроме убытков текущего периода	.09	119854,86
Налог на прибыль		122,53

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (убыток), при отсутствии текущей деятельности как таковой в 2024 году, включая отложенный налог на прибыль в сумме 120 тыс. руб. составил 479 тыс. руб. В настоящий момент прорабатываются мероприятия по присоединению нашей компании к крупной строительной фирме и смена вида деятельности.

Генеральный директор ООО «ЭкоСити»



Шопен С.А../