

**Пояснительная записка к годовой отчетности за 2025 год.**

Прямые расходы по реализации товаров, учитываемых в налоговом и бухгалтерском учете составили 1301 руб (1,3 тыс руб) без нда за 2025 год.  
Косвенные расходы и прочие расходы, учитываемые для целей налогового учета составили 97098 руб(97,1 тыс руб)  
Косвенные расходы и прочие расходы, учитываемые для целей бухгалтерского учета составили 161142 руб(161,1 тыс руб).  
Возникла разница между БУ и НУ и представляет собой постоянную разницу на сумму 64044 руб(64,0 тыс руб), которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых в НУ:  
-аренда помещений 25200 руб  
-оплата труда и налоги с ФОТ 36570 руб  
-услуги банка 2274 руб  
Постоянное налоговое обязательство – 64,0 тыс руб

Указанные постоянные разницы связаны с осуществлением Обществом экономически обоснованных с точки зрения налогообложения прибыли расходов.  
По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль составила 24902 руб.  
Налог на прибыль за 2025 год составил 6225 руб.

**Генеральный директор ООО «Спорт АБ»**  
**Балахничев А.В.**