ООО «Транс Сервис»
Адрес: 125481, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Северное Тушино, ул Свободы, дом 89, корпус 5, помещение 6/1
ИНН 5029268962 КПП 773301001
Тел./факс: +7 (964) 707 82 81

Инспекция Федеральной налоговой службы № 33 по г. Москве

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Транс Сервис»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «08» апреля 2022 г.

ИНН: 5029268962

КПП: 773301001

Учет в ИФНС №33 по г. Москва

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности общества – 52.24 Транспортная обработка грузов.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в течении всего 2025 года велась и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025г. составляет 110 000 руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

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

Доходы от реализации в 2025 году составили 18 625 675 руб. (без НДС) – строка 010 лист 02 Декларации по налогу на прибыль, что соответствует строке 2110 Отчёта о финансовых результатах.

3. Расходы, связанные с реализацией:

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных 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 для целей налогового учета, в 2025 году составили 18 493 525 руб. (без НДС) - строка 030 листа 02 Декларации по налогу на прибыль.

Расходы, влияющие на финансовый результат, в отчете о финансовых результатов равны сумме строк 2120 и 2220 = 18 494 тыс. руб., что соответствует Декларации по налогу на прибыль за 2025г.

4. Прочие доходы

Прочих доходов в 2025 году не было.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила:

В Налоговом учёте 29 070 руб. (стр. 040 лист 02 Декларация по налогу на прибыль)

В Бухгалтерском учёте 67 тыс. руб. (стр. 2350 + стр. 2330 Отчета о финансовых результатах).

Возникшая разница 38 тыс.руб. 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». А именно в связи с начислением/списание пеней и штрафов по налоговым платежам, возмещение ущерба клиентам, а также списании материальных расходов (чай, кофе, сахар для офиса), которые не признаются в части расходов по налогу на прибыль.

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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025г. составила 103 080 руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 25 770 руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом от 27 декабря 2024 г.