

ООО «ГОРСТРОЙТРАНС»

ИНН 2465142185, КПП 246001001, ОГРН 1162468064395
Адрес: 660075, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, д.3, оф. 805

В связи с тем, что количество реализуемого товара 2025 года значительно сократилось, но существуют постоянные косвенные расходы, по итогам 2025 года получен убыток в сумме 339 тыс. руб. (стр. 2400)

Убытки организации сформировались за счет косвенных расходов 1 493 тыс. руб. в составе Расходов по обычной деятельности (стр. 2120)

Согласно пункту 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ, налогоплательщик самостоятельно определяет в учетной политике для целей налогообложения перечень прямых и косвенных расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

В соответствии с учетной политикой организации ООО «ГОРСТРОЙТРАНС» к косвенным затратам отнесены расходы (аренда, аудит, услуги связи, которые списываются в полном объеме в периоде, когда они были произведены, т.е. не требуется ожидать момента продажи (п. 2 ст. 318 НК).

То есть всю сумму косвенных расходов, осуществленных в течение 2025, организация учла в сумме Расходов по обычной деятельности (стр. 2120) за этот период.

Сумма Прочих (внереализационных) расходов 160 тыс. руб. (стр. 2350) состоит:

1. В соответствии со ст. 265 НК РФ произведена переоценка валютных остатков юаней, признаны расходы по отложенным курсовым разницам сформировавшиеся по доплатам от покупателей, расходы отражены в виде отрицательной курсовой разницы в сумме 135 тыс. рублей;

2. Сумму расходов в размере 25 тыс. руб. составляют «Расходы на услуги банков» и проценты по долгосрочным кредитам ПАО СБЕРБАНК.

Директор

Багаев А.К.