

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО "КОЛОРИТ"

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

ИНН/КПП 5012069817/5044101001/// 143960, Московская область, г. Реутов, ул. Железнодорожная, д.11

Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

РАЗНИЦА в доходах и расходах между бухгалтерским и налоговым учетом

образуется за счет применения КАССОВОГО МЕТОДА

РАСШИФРОВКА доходов и расходов в 2025 г НАЛОГОВОГО учета

ДОХОДЫ, учитываемые при исчислении НАЛОГОВОЙ базы 2025г.

датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счет в банке

получения иного имущества и имущественных прав. (ст. 346.17 НК РФ п. 1 - кассовый метод)

Выручка за проданный товар	4 293 718,00
Выручка за проданный товар через Яндекс МАРКЕТ	14 846 753,41
АВАНС через Яндекс МАРКЕТ	5 880,33
ПРЕМИЯ Яндекс МАРКЕТ	286 049,59
ПРЕМИЯ за услуги по продвижению маркетплейса по дог. № ОФ-1856064	296,00
Услуги по договору № 21 от 30.09.25	434 000,00
Внереализационный доход при безвозмездном использовании складского помещения (Бух.справка № 21 от 01.09.23г; № 14 от 01.08.24.) - 7 600,00*6 м	45 600,00
ИТОГО доходы учитываемые при исчислении НАЛОГОВОЙ базы за 2025год // в том числе на р/с ООО Колорит поступило в 2025 год по Д сч 51	19 912 297,33 18 253 196,63
ДОХОД бухгалтерского учета	19 743 255,49
РАЗНИЦА между доходом бухгалтерского и налогового учета	169 041,84
ИЗ них : 163 161,51 были оплачены покупателем в 2025 году за проданный ему товар в 2024 году 5 880,33 переплата за товар покупателем в 2025 году (аванс).	

РАСХОДЫ, учитываемые при исчислении НАЛОГОВОЙ базы за 2025г.

1. Себестоимость товара учитываемая в расход

покупную стоимость товара, оплаченную поставщику, можно включить в расход после фактической передачи товара покупателю и поступление оплаты товара от покупателя на р/с ООО Колорит. (ст. 346.17 НК РФ п. 2 п.п. 2)

Покупная стоимость реализованных и оплаченных поставщику товаров за 2025г	11 098 798,94
---	---------------

2. Расходы

Расходы по зарплате сотрудников в 2025г.	5 901 191,03
Расходы по страховым взносам сотрудников в 2025г.	1 296 607,33
Расходы по СФР сотрудников в 2025г.	12 258,97
Расходы по аренде офиса в 2025г.	230 860,00
Расходы по услуге на право использования программы для ЭВМ "Электронный чек" в 2025г предоставленные ООО "Атол Онлайн"	24 528,26
Расходы по аренде ККТ АО и услуги хранения ФН АО ООО "АТОЛ Онлайн в 2025г	1 832,68
Расходы за использование фискального накопителя	4 766,63
Расходы на услуги по использованию программы для ЭВМ "Контур-Экстерн" в 2025г	11 188,21
Услуги Яндекс. Маркет по дог. № 2346612/21 от 01.09.21 в 2025 г	1 613 500,70
ИТОГО расходы на продажу за 2025 г.	9 096 733,81

3. Прочие расходы (услуги банка)

Услуги банка принятые в расход за 2025 г	168 554,72
ИТОГО расходы учитываемые при исчислении НАЛОГОВОЙ базы за 2025 г	20 364 087,47
ОПЛАТА НАЛОГА за 2025г.: 19 912 297,33*1%	199 123

Гл. бухгалтер ООО "Колорит" Карабанова У.В.

тел. +7 909 644 23 99