

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦТОРГ»

ИНН 7713618787, 115054, Москва г., пер. Монетчиковский 5-й, д.16, этаж 0, пом.П, ком.2, оф.9,
тел: +7 985 892 3977

ИФНС №5

Пояснения к отчетности за 2025 г.

Наименование организации ООО«СПЕЦТОРГ

ИНН 7713618787, КПП 770501001

Дата, место, номер регистрации(поЕГРЮЛ)- 28.04.2007, ОГРН – 5077746728494

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Юридический адрес 115054, Москва г., пер. Монетчиковский 5-й, д.16, этаж 0, пом.П, ком.2, оф.9

Уставный капитал 65 000 руб

Генеральный директор – Шкуланов Евгений Дмитриевич

Участник - физическое лицо – Крашенинников Юрий Евгеньевич

доля в УК - 100%

Дочерних и зависимых обществ нет

Основным видом деятельности компании является - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 8 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется в бухгалтерской программе 1 с.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год

Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются Товары – товары народного потребления запчастей и комплектующие к оборудованию.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря отчетного года уменьшилась, на что повлияло уменьшение дебиторской задолженности на 31 декабря отчетного года.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и

предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям – за 2025 год составила – 172 682 759 рублей.

Расходы по обычным видам деятельности составили

БУ	37 061 880,57	
НУ		
	40 870 275,97	

Из-за начисления амортизации и лизинговых по автомашинам по договору лизинга возникает разница между бухгалтерским и налоговым учетом в расходах и в прибыли

Себестоимость продаж -125 048 831 руб

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Внереализационные доходы за 2025

91.01, Прочие доходы	БУ	40 222 482,35	
	НУ		
		40 219 542,35	

Разница в доходах объясняется курсовыми разницами

Внереализационные расходы за 2025

91.02.1, Прочие расходы (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)	БУ	44 395 208,06
	НУ	44 378 306,69

Разница в расходах объясняется суммой курсовыми разницами.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	6399 321,61
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	11389 041,78
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	15418 413,02
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	7604 531,61
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	12585 211,36
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	-
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-4029 371,24

	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-4980 679,75
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-951 308,51
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-651 222,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-1602 530,51
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-1599 830,40
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	4796 791,10
	(А) + (5)	

По бухгалтерскому учету по итогам работы образовалась прибыль – 4 796 791 и условный налог на прибыль составил -1 599 830 рублей

По налоговому учету по итогам работы сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой прибыли - 2 604 888 рублей за отчетный год, составила - 651 222 рублей.

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущих годах..

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет

Генеральный директор

Шкуланов Е.Д.