

Пояснительная записка к годовому отчету за 2025 год ООО «ЗЖБИ
Гулькевичский»

ООО «ЗЖБИ Гулькевичский» ИНН 2364013480/236401001 зарегистрировано по адресу Краснодарский край, Гулькевичский р-он, с.Новоукраинское, Ул.Красная, д2 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю 18.01.2016. Основным видом деятельности является Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ОКВЭД 46.73.6. а также сдает имущество в аренду и субаренду. Основной товар- это железобетонные плиты. Конкуренция в этой отрасли очень большая.

Выручка за 2025 год составила 68315 тысяч рублей. Налогооблагаемая прибыль 1981 тысяча рублей Общество производит оплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль.

Между БУ и НУ за 2025г возникло расхождение. Сумма в строке 2300 отчета о финансовых результатах равна 2998, а в налоговой декларации по налогу на прибыль организации -1981. Разница составляет 1017 т.рублей

Расхождение между БУ и НУ за 2025год возникли из-за лизинговых платежей.

Лизинговые платежи по объекту лизинга признаются только в расходах НУ, а в БУ отражается только амортизация

Налоговый учет:

Лизинговый платеж без учета выкупной стоимости составляет 172 406,06 рубля или 143671,72 и НДС 20% - 28734,34.

Машина приобретена 1 марта 2024г. Лизинговые платежи за 12 месяцев 2025г составили 1724060,64 рублей без НДС.

Бухгалтерский учет:

Начисленная амортизация на объект лизинга за 12 месяцев составила 706778,94

Фактическая разница между БУ и НУ составила 1017281,70 или 1017 тысяч рублей (Бухгалтерская отчетность составляется в тыс.рублей, налоговая отчетность составляется в рублях. Договор лизинга прилагается.

Основные средства в 2025 году не продавались и не покупались, права пользования активами не приобретались и не передавались.

В строке 1150 гр.4 – 2843 тысячи рублей отражена остаточная стоимость основных средств и права пользования активами по остаточной стоимости.

Основные средства на начало года на 2458 тыс.рублей, накопленная амортизация 1655 тыс.рублей, амортизация за 2025 год -316 тысяч рублей. Остаточная стоимость основных средств 487 тысяч рублей. Также в наличие и движении прав пользователя активами (машина в лизинге) -3593 тыс.рублей, накопленная амортизация 530 тысяч рублей, начисленная амортизация 707тысяч рублей. Остаточная стоимость на права пользования активами - 2356тысяч рублей.

Генеральный директор Нырков А.Е.