

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРПОСТЕН» зарегистрировано в ИФНС №26 по г. Москве 21.07.2023.

ИНН 7725500155 / КПП 772601001

ОГРН 1037789004120

Юр. Адрес: РФ, 117105, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ш. Варшавское, д.29, к.2

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации несет:

Директор Силин Александр Владимирович

Гл. бухгалтер Силин Александр Владимирович

и обеспечивает контроль и отражение на счетах бухгалтерского учета всех осуществляемых организацией хозяйственных операций.

- Изменений в учетной политике – с 01.01.2025 организация перешла на Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы»
- Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) : в 2025 году изменений не было.

Уставный капитал составляет – 100 000,00 рублей

- Представление следующих расчетов по налогам:
 - Налог на прибыль – нет
 - УСН - да
 - Транспортный налог – нет
 - НДС - нет
 - Налог на доходы, удерживаемые у источника выплаты – нет
 - Налог на имущество – нет
 - Земельный налог – нет
 - Акцизы – нет
 - Налог за пользование недрами – нет
 - Налог на вмененный доход – нет
 - Налог на операции с ценными бумагами – нет
 - Налог на игорный бизнес – нет
- Численность работников – 2 (два).

	Бухгалтерский учет	Налоговый учет (УСН)
ДОХОДЫ	4 781 396,00	5 061 896,00
Выручка	4 341 896,00	4 341 896,00
<i>Выручка от основного вида деятельности</i>	<i>4 285 120,00</i>	<i>4 285 120,00</i>
<i>Выручка от реализации товаров</i>	<i>56 776,00</i>	<i>56 776,00</i>
Прочие доходы	439 500,00	720 000,00
<i>Выручка от продажи НМА (*1)</i>	<i>94 500,00</i>	<i>375 000,00</i>
Прочие доходы	345 000,00	345 000,00

РАСХОДЫ	4 164 186,86	4 154 315,98
Себестоимость продаж	2 010 457	2 000 586,13
Оплата труда	953 873,21	953 873,21
Страховые взносы на з/п	265 752,10	265 752,10
ДМС (*2)	14 670,87	4 800,00
Прочие расходы на себестоимость	722 344,03	722 344,03
Себестоимость проданных товаров	53 816,79	53 816,79
Коммерческие расходы	33 000,00	33 000,00
Списание амортизации НМА (*3)	33 000,00	33 000,00
Управленческие расходы	1 994 396,41	1 994 396,41
Аренда	378 080,00	378 080,00
Бухгалтерские и юридические услуги	900 000,00	900 000,00
Услуги связи	31 280,56	31 280,56
Сертификация	664 035,85	664 035,85
Прочие управленческие расходы	21 000,00	21 000,00
Прочие расходы	126 333,45	126 333,44
Услуги банка	65 773,06	65 773,06
Прочие расходы	60 560,39	803 904,41

По итогам 2025 года:

Налоговая прибыль составила 907 580,02 рублей

Бухгалтерская прибыль составила 617 209,14 рублей (*4)

(*1) Разница по данному показателю возникает за счет разных подходов к определению Дохода для целей бухгалтерского и налогового учета. Для целей бухгалтерского учета из полученной от Покупателя оплаты была вычтена остаточная стоимость НМА.

(*2) Разница между налоговым и бухгалтерским учетом возникла за счет нормирования расходов на Добровольное медицинское страхование в целях налогообложения.

(*3) В налоговом учете в расходах отражена сумма начисленной за этот период амортизации НМА, а не часть остаточной стоимости НМА, приобретенного до момента перехода на УСН, поскольку НМА был продан до истечения 3-х лет с момента учета расходов и налоговая база была пересчитана по правилам установленным НК РФ.

(*4) В Бухгалтерском балансе, за счет округления до тысячных отражена иная сумма:

Выручка 4 342

Себестоимость продаж (2 010)

Коммерческие расходы (33)

Управленческие расходы (1 994)

Прочие доходы 440

Прочие расходы (126)

$4\,342 - 2\,010 - 33 - 1\,994 + 440 - 126 = 619$

Директор

Силин А. В.