

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «РИОН»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «РИОН», юридический и фактический адрес: 248017, г. Калуга, ул. Линейная, д.5а

Дата государственной регистрации : 19 октября 1993 г.

ОГРН: 1024001343497 ИНН: 4027019790 КПП: 402801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон №402 от 06.12.11 г.). Численность работающих на конец отчетного периода составила **6 человек**. Размер уставного капитала **192 697,00 рублей**.

Основным видом деятельности Общества является производство электромонтажных работ **ОКВЭД 43.21**

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили **7 260 327 руб.** (без НДС)

РАСШИФРОВКА доходов от основных видов деятельности ООО «РИОН» за 2025 г.

Счет бухгалтерского учета	Вид деятельности	Оборот без НДС в БУ за 2025 год (руб.)	Оборот без НДС в НУ за 2025 год (руб.)	Разница БУ и НУ
90.01.1	Электромонтажные работы	6 331 231	6 331 231	0
90.01.1	Услуги (тех.обслуживание систем обеспечения безопасности)	788 020	788 020	0
90.01.1	Торговля розничная	141 076	141 076	0
ИТОГО		7 260 327	7 260 327	0

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 90.08- «Управленческие расходы» без распределения между объектами калькулирования.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 составили **7 595 420** руб. (без НДС):

Счет бухгалтерского учета	Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж в БУ за 2025 год (руб.)	Оборот в НУ за 2025 год (руб.)	Разница БУ и НУ
90.02	Материальные расходы	3 123 366	3 123 366	0
90.02	Зарплата с налогами производственных работников	904 442	904 442	0
90.02	Услуги субподряда	548 820	548 820	0
90.02	Аренда спец.техники	125 333	125 333	0
ИТОГО		4 701 961	4 701 961	0
Прочие расходы				
26	Амортизация непроизводственных ОС	458 484	419 742	38 742
26	Зарплата с налогами АУП	1 166 814	1 166 814	0
26	Местные налоги	36 534	36 534	0
26	РБП	28 124	28 124	0
26	Расходы на СРО	45 000	45 000	0
26	Услуги прочие, списанные в Д 90.08	1 158 503	1 158 503	0
ИТОГО		2 893 459	2 854 717	38 742

Возникшая разница в учете производственных расходов для целей БУ и НУ образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 для определения расходов в БУ и положений НК –для учета расходов в целях налогообложения.

Разница в размере 38 742 руб. образовалась в связи с разницей в начислении амортизации объектов ОС, находившихся в лизинге ранее (до 2022 г.)

4. Прочие доходы

Счет бухгалтерского учета	Вид деятельности	Оборот без НДС в БУ за 2025 год (руб.)	Оборот без НДС в НУ за 2025 год (руб.)	Разница БУ и НУ
91.01	Продажа материалов	508 015	508 015	0
ИТОГО		508 015	508 015	0
Прочие (внереализационные) доходы				
91.01	Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	687 820	687 820	0
91.01	Возмещение ущерба	198 684	198 684	0
ИТОГО		886 504	886 504	0

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 978 335 рублей

Расшифровка прочих расходов за 2025 год

Счет бухгалтерского учета	Прочие расходы	Оборот без НДС в БУ за 2025 год (руб.)	Оборот без НДС в НУ за 2025 год (руб.)	Разница БУ и НУ
91.02	Расходы от продажи прочего имущества (материалы)	451 954	451 954	0
91.02	Услуги банка	56 756	56 756	0
91.02	Штрафы, пени и иные санкции	452 891	452 891	0
91.02	Прочие расходы не принимаемые к НУ	16 734		16 734
ИТОГО		978 335	961 601	16 734

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей БУ и НУ образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 для определения расходов в БУ и положений НК –для учета расходов в целях налогообложения.

Разница в размере 16 734 руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ.

6. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **96 309 руб.** Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила **24 078 руб.**

Чистая прибыль за отчетный год составила **18 тыс. руб.**

Директор

Самуйлов Сергей Петрович

Главный бухгалтер

Дмитриева Татьяна Андреевна



[Handwritten signature of Samuilov Sergey Petrovich]
[Handwritten signature of Dmitrieva Tatiana Andreevna]