

**В Управление Федеральной налоговой службы
по Псковской области**

от ООО «СканЛайн Логистик»

ИНН 6025040341

КПП 602501001

182101 Псковская обл., г. Великие Луки

ул. Куньинская д.19

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год**

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СканЛайн Логистик», юридический и фактический адрес: 182101, Псковская область, г. Великие Луки, улица Куньинская, дом 19.

Дата государственной регистрации: 29 мая 2013 года.

ОГРН: 1136025000847. ИНН: 6025040341. КПП: 602501001.

Зарегистрировано в ИФНС России № 2 по Псковской области г. Великие Луки 29.05.2013 г., свидетельство серия 60 № 001110095.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Численность работающих на конец отчетного периода 1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 300 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является : код по ОКВЭД 25.11

Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

Дополнительными видами деятельности являются : коды по ОКВЭД 25.61

Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы; 25.62 обработка металлических изделий механическая; 25.99 производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки; 46.72 торговля оптовая металлами и металлическими рудами; 47.52.73 торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах; 49.4 деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам; 49.41.3 аренда грузового автомобильного транспорта с водителем.

Деятельность Общества на протяжении отчетного периода была направлена на получение доходов.

2. Основные сведения на руководителя.

Директор: Ямщиков Александр Сергеевич. Паспорт серии: 58 23 № 450854 выдан УМВД России по Псковской области, дата выдачи: 18.05.2023 года, код подразделения 600-003. Дата рождения: 23.02.1981 г.

Зарегистрирован по адресу: Псковская обл., г. Великие Луки, ул. Куньинская, д.19.

Назначен на должность на основании Решения единственного участника общества с ограниченной ответственностью «СканЛайн Логистик» № 05 от 23 мая 2023 г.

В связи с отсутствием в штате должности главного бухгалтера, а также другого работника, на которого можно возложить ведение бухгалтерского учета, обязанности главного бухгалтера возлагаются на директора общества Ямщикова Александра Сергеевича.

3. Сведения об открытых счетах.

Сведения о рублевых счетах в банках, действующих на территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2025 года:

АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044525593

р/сч 40702810911750000017 кор/сч 30101810200000000593

АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044525593

р/сч 40702810411750000070 кор/сч 30101810200000000593

АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044525593

4. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по мере готовности работы, услуги, продукции. Доходы от реализации в 2025 году составили 751 666,67 руб. (без НДС):

РАСШИФРОВКА

доходов от основных видов деятельности ООО "СканЛайн Логистик" по БУ и НУ за 2025 год.

счет бух.учета	основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		РАЗН БУ
		оборот с НДС	сумма НДС	оборот без НДС	№ строки ф.2	оборот без НДС	№ строки деклар.	
90.1	Услуги по организации доставки груза	902000,00	150 333,33	751 666,67	2110.	751 666,67	010.	
ИТОГО		902000,00	150333,33	751666,67		751666,67		

За отчетный период получены внереализационные прочие доходы (проценты по депозиту, кешбеку с банка, доходы прошлых лет (при переходе с УСН на ОСН)) в сумме 821166р72уб., которые учитываются по кредиту счета 91.1 "прочие доходы", и учтены в декларации по расчету налог на прибыль (строка в декларации 020.).

Всего Доходы за отчетный период в 2025 году составили:

751666,67 + 821166,72 = 1572833,72 рублей (без НДС).

5. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по основному виду деятельности.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 818225,35руб. (без НДС):

РАСШИФРОВКА

расходов по основному виду деятельности ООО «СканЛайн Логистик» по БУ и НУ за 2025 год.

счет бух.учета	Расходы по основ.виду деятель.	осн.вид. деят. БУ		Налоговый учет		РАЗНИЦА БУ и НУ
		оборот без НДС	№ строки ф.2	оборот без НДС	№ строки деклар.	
90.2	себестоимость	818225,35	2120.	818225,35	030.	0
ИТОГО		818225,35		818225,35		0

За отчетный период получены внереализационные прочие расходы (услуги банка, ведение счета, расходы прошлых лет (при переходе с УСН на ОСН)) в сумме 743835руб., которые учитываются по дебиту счета 91.4 "прочие расходы", и учтены в декларации по расчету налог на прибыль (строка в декларации 040.).

Всего Расходы за отчетный период в 2025 году составили:

818225,35 + 743835 = 1562060,35 рублей (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

6. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж (до налогообложения) составила 10773,37 руб. (1572833,72 - 1562060,35).

Сумма полученной прибыли для целей налогообложения по налогу на прибыль составила 10773,37 рубля.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций 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 бухгалтерского, налогового учета, и данными налоговой декларации составила 10773,37 рублей. Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год всего составила 2694 рубля. Сумма начисленного налога на прибыль отражена в бухгалтерском учете по дебету счета 99.2. «налог на прибыль». Сумма начисленного налога на прибыль отражена в бухгалтерском учете по дебету счета 99.2. «налог на прибыль». Сумма Налога, подлежащая уплате, уплачена в бюджет в полном объеме.

8. Финансовый результат от деятельности за отчетный 2025 год.

За 2025 год обществом за налоговый период получен доход в сумме 1572833 руб. 72 коп.

За 2025 год расходы общества за налоговый период составили 1562060 руб. 35 коп.

В результате по окончании налогового периода за 2025год, общество получила прибыль в сумме 10773 руб. 37 коп., в связи с полученным доходом начислен налог на прибыль 2694руб. 00 коп.

Результат за 2025год получена прибыль, в сумме 8079,37руб.

(1572833,72 - 1562060,35 = 10773,37 - 2694 = 8079,37).

Финансовый результат за отчетный период - чистая прибыль, полученная на отчетную дату в 2025году составила 8079 рублей 37 коп.

(1572833,72 - 1562060,35 = 10773,37 - 2694 = 8079,37).

На конец отчетного периода организация имеет:

Уставной капитал - 300 000,00 руб.

Директор:



Ямщиков А.С.