Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕЧЕБНО-ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ, ТУРИСТИЧЕСКИЙ И СПОРТИВНЫЙ КОМПЛЕКС "СОСНЫ" ИНН 2348028739

1. Общие сведения

За 2025 год организация не вела деятельность, направленную на получение дохода. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) отсутствует.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

2. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

В связи с отсутствием поступлений от обычных видов деятельности в 2025 году:

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражен ноль.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) в Отчете о финансовых результатах не отражены ввиду отсутствия выручки (п.п. 5, 7, 9 ПБУ 10/99).

3. Пояснения по формированию финансового результата

Убыток, сформированный в бухгалтерском учете по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», составляет [90] тыс. руб.

Данный убыток сформирован за счет:

Прочих расходов (обслуживание расчетного счета, оплата банковских комиссий, государственные пошлины и т.д.), отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

.

4. Налоговые последствия (УСН)

Поскольку объектом налогообложения по УСН является «Доходы минус расходы», а фактическое получение доходов в 2025 году отсутствовало, налоговая база по единому налогу равна нулю.

Примечание: В соответствии с п. 7 ст. 346.18 НК РФ, если по итогам отчетного (налогового) периода сумма расходов превысила сумму доходов, то налоговая база принимается равной нулю. Убыток, полученный в текущем периоде, увеличивает сумму расходов в следующем налоговом периоде (переносится на будущее) в порядке, установленном п. 7 ст. 346.18 НК РФ.

Таким образом, сумма единого налога к уплате за 2025 год составляет 0 руб.

Директор _____ [Ушаков А.А]