

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской и налоговой отчетности за 2025г.

1. В связи с тем, что ООО «ОНГП» относится к субъектам малого предпринимательства (средняя численность менее 100 чел., выручка за предшествующий год не превысила 800 млн. руб.), бухгалтерская отчетность за 2025 год предоставляется упрощенная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках (отчет о финансовых результатах субъектов малого предпринимательства).
2. Разница между налогооблагаемыми базами по налогу на прибыль за 2025 и НДС (за 1,2,3 4 кварталы 2025г. формируется за счет внереализационных доходов в виде процентов по депозиту, отраженных по стр.020 листа 02 и стр.100 прил.1 к листу 02 декларации по налогу на прибыль за 2025г., которые не облагаются НДС и составляет 750 144,98 руб.
3. Разница между финансовым результатом в 186 550 рублей образуется за счет расходов, учитываемых в бухгалтерском учете, но не принимаемые в налоговом учете.

Директор ООО «ОНГП» Сердюцкая А.А.