

**Общество с ограниченной ответственностью
«БЕЛАВТОМАШ»**

Юридический адрес: 214031 Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Попова, дом 40/2, офис16А

ИНН 6732162226 КПП673201001

Расчетный счет: 40702810809770002991 ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) БИК 044525411 к/с 30101810145250000411

ПОЯСНЕНИЯ к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ НА 31.12.2025Г.

ООО «БЕЛАВТОМАШ» зарегистрировано 25.04.2018г. Инспекцией ФНС по г.Смоленску ОГРН 1186733007636. По состоянию на 31.12.2025г. штат состоит из 3 человек. ООО «БЕЛАВТОМАШ» занимается оптовой торговлей запчастями к грузовой автотехнике. Складское помещение располагается по адресу: Смоленская обл г.Смоленск пос.Миловидово дом52г стр.1.

Показатель выручки за 2025г. в отчете о финансовых результатах 32097тыс.руб(32096867,44 руб)

В Налоговой декларации на прибыль за 2025 доходы от реализации 32130200,84 руб

Разница показателей в 33333,40 руб- возврат товара от Покупателя (УПД №2 от 27.02.2025г. ООО «Граунд Сервис»

ИНН4252016888), по реализации ООО «БЕЛАВТОМАШ» УПД №219 от 11.12.202г.

Разница в показателях положительных и отрицательных курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете (в отчете о фин.результатах и налоговой декларации по налогу на прибыль) образовалась за счет особого порядка учета курсовых разниц по подп. 7.1 п. 4 ст. 271 и подп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ), а именно принятия в налоговом учете в 2025г.положительных и отрицательных курсовых разниц за прошлые периоды при закрытии дебиторской задолженности.

Положительные курсовые разницы в отчете о фин.результатах – 2095493,22 руб

Положительные курсовые разницы в налоговому учете (в НДС по налогу на прибыль за 2025г.) 5262648,75 руб

Отрицательные курсовые разницы в отчете о фин.результатах - 1078650,02 руб

Отрицательные курсовые разницы в налоговому учете (в НДС по налогу на прибыль за 2025г.) 5624764,02 руб

В 2025г. единственному участнику ООО «БЕЛАВТОМАШ» были начислены и выплачены (за удержанием НДФЛ) дивиденды из чистой прибыли по итогам за 2019-2020г в размере 5570024 руб.

Ген. директор



Цурцумия Д. Д.