Пояснительная записка

ООО «Евростройй» занимается оптовой торговлей IT оборудования, орг. техники, принтеров и т.д. Производит сбор компьютеров, серверов и прочего компьютерного обеспечения по запросам заказчиков. Организация на сегодняшний день применяет общий режим налогообложения. В 2025 году в компании образовался убыток в бухгалтерском учете, в налоговом учете прибыль составила 1435 тыс. руб., эта ситуация связана с переходными моментами по УСН, до 2025 года компания применяла УСН доходы, уменьшенные на величину расходов. На начало года 2025 года у нас присутствовала дебиторская задолженность за 2024 год, которая в 2025 году попала в состав внереализационных доходов, так как на УСН применялся кассовый метод.