

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОДЕТАЛИ»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации 21.11.2013 год

ОГРН 1136829008095

ИНН 6829095936

КПП 682901001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Тамбову

Серия и номер свидетельства 68 001688258

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчетности.

Численность работников на 01 января 2025 года составила 3 человека.

Основной вид деятельности: оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКЭД 45.31.1)

Состав учредителей 2 человека.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Уставной капитал на 01.01.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

2. Основные положения учётной политики

Положение об учётной политике составлено в соответствии с положениями № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», требованиями ПБУ 1/2008 «Учётная политика организаций» и прочими положениями, указаниями, инструкциями.

Учётная политика на 2025 год утверждена приказом № 7 от 28 декабря 2024 года с изменениями и дополнениями.

В состав основных средств не учитывается оргтехника, офисная мебель, запасные части, инструменты, инвентарь с первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

В составе запасов не учитываются ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, расходные материалы к ней; офисная мебель; канцелярские товары). Единицей учёта установлен номенклатурный номер. Оценка запасов определяется по средней себестоимости.

Учёт доходов (ПБУ 9/99 «Доходы организации») и расходов (ПБУ 10/99 «Расходы организации») ведётся методом начисления. Расходы будущих периодов списываются

равномерно. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, списываются на затраты ежемесячно равными долями в течении срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

3. Труд и заработная плата

Задолженность на 31.12.2005 года по заработной плате – 496 рублей и перечислениям во внебюджетные фонды - 89097 рублей.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2019 году составил 584561 рублей

5. Расчеты по налогу на прибыль

Формируется в бухгалтерском учете и раскрывается 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 налогового учета и данными налоговой декларации составила 5 145928 рублей.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25 %.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 1 286482 рубля.

Генеральный директор

Незнанов П.А.

Главный бухгалтер

Незнанов П.А.