Пояснительная записка

К годовой бухгалтерской отчетности

За 2025год

Общество с ограниченной ответственностью «ТРИАЛ» , юридический адрес :

633203 Новосибирская область г.Искитим ул.Прорабская д.3а

и фактический адрес :

633209 Новосибирская область г.Искитим ул.Чкалова д.3

Дата государственной регистрации : 22 января 2014 года

ОГРН : 1145483000189

ИНН : 5445017738

КПП : 544601001

Зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России №3 по Новосибирской области 22.01.2014 ,свидетельство серия 54 № 005055001

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 45 человек

Основным видом деятельности общества является : Производство электромонтажных работ

Производственно финансовая деятельность осуществлялось Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах

Доходы от реализации составили в

2025 году 185 123 076рублей (без НДС)

2024 году 157 799 589 рублей (без НДС)

Сч б/у	осн.вид.д-ти	оборот с НДС	НДС	оборот без НДС
90.01.1	Электромонтажные работы	222 147 692	37 024 615	185 123 076

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы связанные с реализацией составили в

2024 году 36 625 071 руб.

2025 году 35 061 503 руб.

Сч б/у	Расходы по осн.вид	Себестоимость продаж оборот без НДС
90.02.1	Сырье и материалы	35 061 503
90.08.1	Управленческие расходы	144 719 202

Для целей налогового учета сумма расходов составила: 176 605 972

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 3 174 733 *рублей сложилась из постоянной разницы состоящей из расходов не принимаемых для* целей НУ .

Финансовый результат , полученный от основной деятельности составил в.

2024 г. 118 619 руб.

2025г. -332 241 руб

Для целей НУ сумма прибыли от продаж составила : **4 313 627** руб

Сч б/у	осн.вид.д-ти	оборот без НДС
91.01	Реализация материалов	1 214 430 руб.
	Проценты к получению	62 446 руб
	Прочие внереализ доход и расход	28 476 руб

Сумма прочих расходов в 2025 году составила : 6 819 486 руб

Сч б/у	осн.вид.д-ти	оборот без НДС
91.02.1		
	Реализация материалов	665 590
	Услуги банка	264 826
	Штрафы, пени	369 043
	Налоги	249 395
	Госпошлина	10 000
	Проценты за пользование кредитом	5 235 134

Сумма разницы между БУ и НУ представляет собой постоянную разницу , которая сложилась из следующих расходов , не принимаемых для целей НУ в соответствии со ст.269 Налогового кодекса :

-штрафы , пени 369 043

Хоз.расходы 3 878 473

Расчет по налогу на прибыль производится в соответствии с требованиями ПБУ 18/02

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 4 313 627

Ставка налога на прибыль 25% сумма исчисленного налога составляет 1 078 407 руб

Сумма бухгалтерской прибыли по данным бух. учета составила 66 111

Сумма постоянных налоговых обязательств в 2023г. составила -680 055

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 (Основное производство)

К прямым расходам , связанным с производством и реализацией продукции относятся :

1. Фактическая стоимость сырья и материалов используемых в производстве продукции
2. Стоимость готовой продукции используемой в производстве

Управленческие расходы , учитываемые по дебету счета 26 (Общехозяйственные расходы) по окончании отчетного периода

Не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 (Реализация продукции (работ , услуг)

Полученные кредиты учитываются в составе долгосрочных заемных средств , в соответствии с условиями договора , а именно

1.При сроке погашения превышающем 12 месяцев

Начисленные проценты отражаются в составе :

1. Прочих расходов в тех отчетных периодах к которым относятся данные начисления

Директор ООО «ТРИАЛ» А.И. Карпенко