

В Межрайонную ИФНС России № 18
по Новосибирской области
630082 г.Новосибирск ул.Дачная, 60

Пояснительная записка к отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «СКОМ»
ИНН: 5452116634 КПП:545201001
ОГРН: 1135485001190
Юридический адрес: 632387 НСО
г. Куйбышев, ул. Коммунистическая, 52-2

30.03.2026г.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации»;
- иных действующих нормативных актов.

В отчёте о финансовых результатах (ОФР) за 2025 год по строке 2110 «Выручка» отражена сумма **2 751 057,92 руб.** В декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения (УСН), за 2025 год указана сумма выручки **2 733 212,92 руб.**

Расхождение между данными составляет **17 845 руб.** и обусловлено корректировкой декларации по УСН за 2024 год.

В ходе работы были выявлены и исправлены ошибки в учёте доходов за 2024 г., что потребовало подачи уточнённой декларации по УСН за указанный период. В результате корректировки:

- Первоначальная сумма выручки в декларации по УСН за 2024 год:
2 138 304 руб.
- Сумма корректировки (дополнение выручки за 2024 год): **17 845 руб.**
- Итоговая сумма выручки после корректировки в декларации за 2024 год:
2 156 149 руб.
- Номер уточнённой декларации: 1
- Дата подачи уточнённой декларации в ИФНС: 03.07.2025г.

Таким образом (ОФР за 2025 год) выручка отражает все доходы, относящиеся к 2025 году, с учётом корректировок прошлых периодов — **2 751 057,92 руб.**

В налоговой декларации по УСН за 2025 год сумма **17 845 руб.** не включена в налоговую базу, так как относится к корректировке 2024 года — итоговая сумма составила **2 733 212,92 руб.**

Расхождение в суммах выручки между отчётом о финансовых результатах за 2025 год и декларацией по УСН за тот же период **не является ошибкой** в текущей отчётности. Оно обусловлено корректным применением правил бухгалтерского и налогового учёта при отражении корректировки данных за предыдущий отчётный период 2024 год.

30.03.2025г.

Директор:



Свеженцев А.В.