Общество с ограниченной ответственностью
«Профвода»

Юр. адрес: 430014, Республика Мордовия, г Саранск, ул Сураева-Королёва, д. 5, кв. 83
ИНН/КПП 1328020923 / 132801001, ОГРН 1221300001042

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ООО «Профвода» работает с 24.03.2022 года. Основной вид деятельности: торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (47.54). Организация находится на упрощенной системе налогообложения (Доходы) .

Сумма доходов определяется на основании Книги учета доходов и расходов, которая ведется в программе «1 С» Бухгалтерия.

Общий фонд заработной платы за 2025 год составляет 270 000 руб. В 2025 г. были выплачены дивиденды учредителю: Китаеву А.Р. -804 601 руб. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 694 708 рублей.

Налоговый учет в организации в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде доходов (статья 346.14 Налогового кодекса РФ).

Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.

При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета (статья 346.24, подпункт 1 пункта 1.1 статьи 346.15, пункт 2 статьи 251 Налогового кодекса РФ, письмо Минфина России от 16 мая 2011 г. № 03-11-06/2/77.)

Данные налогового учета формируют суммы доходов и расходов, порядок определения расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем отчетном (налоговом) периоде, сумму задолженности по расчетам с бюджетом.

Книга учета доходов и расходов ведется автоматизированно с использованием типовой версии «1С: Бухгалтерия». Основание: статья 346.24 Налогового кодекса РФ, пункт 1.4 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н.

Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции (пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.)

Доходы и расходы от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, не учитываются (пункт 5 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ.)

Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные в течение отчетного (налогового) периода (пункт 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса РФ) .

Директор _____/ Китаев А. Р.

м.п.