

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "БалтАгроТех" ведет деятельность в соответствии с законодательством РФ. Отчетность составлена по ФЗ №402-ФЗ, Приказу Минфина №66н, ПБУ 4/99. Применяется УСН (гл. 26.2 НК РФ) . Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.31)

2. Учетная политика

Учет ведется по методу начисления (ПБУ 9/99, 10/99).

Активы и обязательства отражаются по фактической стоимости.

Учет ведется в тыс. руб. (ОКЕИ 384).

3. Выручка

Выручка: 842 тыс. руб. (снижение 2024 году) .связана с пониженным спросом на товары специального назначения , фильтра для спецтехники. .Соответствует ПБУ 9/99 и ст. 346.15 НК РФ.

4. Расходы

Расходы: 784 тыс. руб.

Соответствует ПБУ 10/99 и ст. 346.16 НК РФ.

Все расходы документально подтверждены.

5. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы: 9 тыс. руб.

Носят разовый и несущественный характер (ПБУ 9/99, 10/99).

6. Налог (УСН)

Начисленный налог: 51 тыс. руб.

Расчет соответствует ст. 346.21 НК РФ.

Критерии применения УСН соблюдены (ст. 346.12 НК РФ).

7. Чистая прибыль/убыток

Убыток составил: 2 тыс. руб., в связи со снижением выручки

8. Риски и контроль ФНС

Налоговая нагрузка соответствует уровню деятельности.

Все операции имеют деловую цель (ст. 54.1 НК РФ).

Расходы экономически обоснованы (ст. 252 НК РФ).

9. Заключение

Отчетность достоверна (ПБУ 4/99).

Налоговые обязательства исполняются своевременно.

Директор _____ Москаленко Сергей Михайлович

30 марта 2026 г.