Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «ВЕС»

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕС» (ООО «ВЕС»), ИНН 6165205025, КПП 616501001, зарегистрировано по адресу: 344016, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Таганрогская, д. 138, офис 106. Директор – Юнда Денис Владимирович. Основной вид деятельности – оптовая торговля. Отчетность составлена в тысячах рублей. Аудиторская проверка не проводилась, утверждение отчетности отдельным органом не предусмотрено.

По данным бухгалтерского учета за 2025 год получен чистый убыток в размере 1 865 тыс. рублей. Убыток сформирован под влиянием значительных процентных расходов по кредитным договорам, а также превышения себестоимости над выручкой в отчетном периоде.

Несмотря на полученный бухгалтерский убыток, налог на прибыль к уплате за 2025 год составил 99 тыс. рублей, что соответствует положительной налоговой базе. Расхождение обусловлено наличием постоянных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Основные причины постоянных разниц:

- часть процентов по кредитным договорам не принята в налоговом учете в связи с применением норм статьи 269 Налогового кодекса РФ (нормирование процентов по контролируемой задолженности и превышение рыночного диапазона);

- отдельные виды прочих расходов не учитываются при налогообложении в соответствии со статьей 270 Налогового кодекса РФ (штрафы, пени, безвозмездная передача, представительские расходы сверх норм и иные не принимаемые расходы).

В результате указанных постоянных разниц налоговая база по налогу на прибыль сформировалась положительной, что повлекло за собой исчисление налога к уплате.

Нераспределенная прибыль в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 года составляла 16 550 281 тыс. рублей. За 2025 год получен чистый убыток 1 865 000 тыс. рублей, в связи с чем на 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составила 14 685 281 тыс. рублей. Изменение полностью соответствует сумме чистого убытка, отраженного в отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕС» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Все показатели достоверны, баланс сходится. Расхождение между бухгалтерским убытком и суммой налога на прибыль обусловлено постоянными разницами, предусмотренными налоговым законодательством, и не является ошибкой.

Директор

ООО «ВЕС»

_____ /Юнда Денис Владимирович/

31 марта 2026 г.