

Общество с ограниченной ответственностью «Криофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В связи с предоставлением уточненной бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «Криофарм» сообщает следующее:

ООО «Криофарм» направляет уточненную бухгалтерскую отчетность за 2025 год. В первоначальном отчете не была отражена инвентаризация запасов, по итогу которой выявлены и списаны неликвидные материалы, не используемые в деятельности, направленной на получение дохода. В бухгалтерском учете стоимость списанных материалов включена в состав прочих расходов (п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), что сформировало убыток в балансе.

В налоговом учете указанные расходы не признаны в соответствии с п.1 ст. 252 НК РФ. В связи с этим возникла постоянная разница, отраженная согласно ПБУ 18/02.

Убыток в бухгалтерском балансе и его отсутствие в декларации по налогу на прибыль обусловлены указанными различиями в правилах учета. Налоговая база по налогу на прибыль не занижена.

Директор  _____ Турбасов И.В.