

Пояснительная записка к годовой отчетности за 2021 год.
Прямые расходы по реализации товаров, учитываемых в налоговом и бухгалтерском учете
Составили 44400 руб (44 тыс руб) без НДС за 2021 год.
Косвенные расходы и прочие расходы, учитываемые для целей налогового учета составили 52362 руб (52 тыс руб)
Косвенные расходы и прочие расходы, учитываемые для целей бухгалтерского учета составили 186264 руб (186.3 тыс руб)
Возникла разница между БУ и НУ и представляет собой постоянную разницу на сумму 133902 руб. (133.9 тыс руб), которая сложилась из следующих расходов не принимаемых в НУ:
70440 руб аренда помещения и 29118 руб прочие расходы
34344 руб оплата труда и налоги с фот
Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета отсутствует.
Указанные постоянные разницы связаны с осуществлением Обществом экономически необоснованных с точки зрения налогообложения прибыли расходов.
По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль составила 14347 руб.
Налог на прибыль по данным налогового учета за 2021 год составил 2869 руб.

Генеральный директор ООО «Спорт АБ»
Балахничев А В