Бухгалтерская справка по составлению бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО «Фирма РИНК»

Если проанализировать бухгалтерский баланс за 2021 год, то можно отметить уменьшение стоимости основных средств в 2021 году по сравнению с 2020 и 2019 годом (это происходит через начисление амортизации); дебиторская задолженность в 2021 году уменьшилась по сравнению с 2020 и 2019 годом – это связано с погашением долгов по арендной плате. Кредиторская задолженность в 2021 году – это в основном задолженность перед бюджетом по налогам со сроком оплаты до конца первого квартала 2021 года. По итогам года получен убыток (форма №2 бухгалтерской отчетности, стр.2400).

Если сравнить бухгалтерскую отчетность (форма №2) и декларацию по налогу на прибыль за 2021, то доходы в обоих отчетах одинаковы (1028 тыс.руб.), прямые расходы (939 т.р.) тоже равны. Косвенные расходы в налоговом учете (31т.р.) меньше, чем в бухгалтерском (86 т.р.) на 56 т.р. – это налог на имущество и земельный налог за 2021г., которые не приняты к налоговому учету.

Исполнитель: Фролова В.Н. 