

Пояснительная записка к годовой отчетности за 2022 год.

Прямые расходы по реализации товаров, учитываемых в налоговом и бухгалтерском учете

Составили 155700 руб (155,7 тыс руб) без НДС за 2022 год.

Косвенные расходы и прочие расходы, учитываемые для целей налогового учета составили 26486 руб (26,5 тыс руб)

Косвенные расходы и прочие расходы, учитываемые для целей бухгалтерского учета составили 146947 руб (146,9 тыс руб)

Возникла разница между БУ и НУ и представляет собой постоянную разницу на сумму 120476 руб. (120,5 тыс руб), которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых в НУ:

70440 руб аренда помещения

50021 руб оплата труда и налоги с фот

15 руб обслуживание банка

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный период составила 24,1 тыс руб

Постоянное налоговое обязательство-120,5 тыс руб

Указанные постоянные разницы связаны с осуществлением Обществом экономически необоснованных с точки зрения налогообложения прибыли расходов.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль составила 23694 руб.

Налог на прибыль за 2022г составил 4739 руб

Генеральный директор ООО «Спорт АБ»

Балахничев А В