

Расхождения налоговой базы по налогу на прибыль за 2022 год

Разница налогового учета и бух учета на 115 тыс.руб :

В налоговую декларацию включен налоговый учет расходов будущих периодов за 2022 года учтен убыток от реализации автомашины 2021 год

В бух учете убыток списан при выбытии ОС.

### Регистр налогового учета за 2022 г. Расходы будущих периодов

Вид для НУ			На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
Расходы будущих периодов						
Дата	Документ	Содержание				
Убытки от реализации амортизируемого имущества			364 919,51		115 237,74	
убыток от продажи ОС			364 919,51		115 237,74	
31.01.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.01.2022 № 0000-000002	Списание РБП за Январь 2022 г.			9 603,14	
28.02.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 28.02.2022 № 0000-000010	Списание РБП за Февраль 2022 г.			9 603,15	
31.03.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.03.2022 № 0000-000018	Списание РБП за Март 2022 г.			9 603,15	
30.04.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.04.2022 № 0000-000027	Списание РБП за Апрель 2022 г.			9 603,14	
31.05.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.05.2022 № 0000-000035	Списание РБП за Май 2022 г.			9 603,15	
30.06.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.06.2022 № 0000-000043	Списание РБП за Июнь 2022 г.			9 603,14	
31.07.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.07.2022 № 0000-000052	Списание РБП за Июль 2022 г.			9 603,15	
31.08.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.08.2022 № 0000-000060	Списание РБП за Август 2022 г.			9 603,14	
30.09.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.09.2022 № 0000-000068	Списание РБП за Сентябрь 2022 г.			9 603,14	
31.10.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.10.2022 № 0000-000077	Списание РБП за Октябрь 2022 г.			9 603,15	
30.11.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.11.2022 № 0000-000084	Списание РБП за Ноябрь 2022 г.			9 603,15	
31.12.2022	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.12.2022 № 0000-000091	Списание РБП за Декабрь 2022 г.			9 603,14	
Итого			364 919,51		115 237,74	