АО "РосТрансТерминал"

Пояснения к бухгалтерскому балансу 2022 г. (руб).
10. Отложенные активы и обязательства.

10.1 Отложенные налоговые активы (счет 09) за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	438 435,46		2 337 688,01	571 929,90	2 204 193,57	
Кредиторская задолженность			9 207,47		9 207,47	
Материалы			441,90		441,90	
Основные средства	51 089,84		180 870,85	71 271,63	160 689,06	
Оценочные обязательства и резервы	109 031,15		1,08	109 032,23		
Расходы будущих периодов	278 314,47				278 314,47	
Убыток текущего периода			391 626,04	391 626,04		
Убытки прошлых лет			1 755 540,67		1 755 540,67	
Итого	**438 435,46**		**2 337 688,01**	**571 929,90**	**2 204 193,57**	

стр. 1180 Баланса

10.2 Отложенные налоговые обязательства (счет 77) за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		9 012 311,30	680 502,08	183 514,99		8 515 324,21
Материалы		37,99	38,05	0,06		
Основные средства		9 012 273,31	680 464,03	183 514,93		8 515 324,21
Итого		**9 012 311,30**	**680 502,08**	**183 514,99**		**8 515 324,21**

стр. 1420 Баланса

Временные разницы:

1. Основные средства

Данные по основным средствам на 31.12.2022	Первоначальная стоимость 01 сч.	Амортизация 02 сч.	Балансовая (остаточная) стоимость	**Отложенный налог 20% НП Расчетно**
БУ	471 361 826,41	209 421 882,13	261 939 944,28	
НУ	388 654 622,02	168 487 853,46	220 166 768,56	
БУ-НУ	82 707 204,39	40 934 028,67	41 773 175,72	
ПР			0,00	
ВР	82 707 204,39	40 934 028,67	41 773 175,72	**8 354 635,14**
			Сальдо конечное сч. 09 Основные средства	**160 689,06**
			Сальдо конечное сч. 77 Основные средства	**-8 515 324,21**
			1С	-8 354 635,15

-0,01

2. Оценочные обязательства (резервы отпусков)

Данные по оценочным обязательствам на 31.12.2022	Сальдо конечное 96 сч.	Отложенный налог 20% НП Расчетно	Отложенный налог по 1С,09сч.
БУ	0,00		
НУ	0,00		
БУ-НУ	0,00		
ПР	0,00		
ВР	**0,00**	**0,00**	**0,00**

0,00

3. Материалы

Данные по материалам на 31.12.2022	Сальдо конечное 10 сч.	Отложенный налог 20% НП Расчетно	Отложенный налог по 1С, 09сч.
БУ	2 025 557,28		
НУ	2 027 766,78		
БУ-НУ	-2 209,50	-441,90	**441,90**
ПР	0,00		
ВР	0,00		

0,00

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 97 за 2021 г.

4. Расходы будущих периодов НУ

Расходы будущих периодов	Сальдо конечное сч. 97 НУ	Отложенный налог 20% НП Расчетно	Отложенный налог по 1С, 09сч.
97	10 169 275,71		
97.21 НУ	10 169 275,71		
Перенос убытка 2020 года	829 790,93	165 958,19	278 314,47
Перенос убытка 2021 года	561 781,41	112 356,28	
Убыток 2022 года	8 777 703,37	1 755 540,67	1 755 540,67
Итого	**10 169 275,71**	**2 033 855,14**	**2 033 855,14**

0,00

5. Корректировка документов

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.К за 2022 г.

Счет Контрагенты Договоры Документы расчетов с контрагентом	Показа-тели	Сальдо на конец периода		Отложенный налог 20% НП Расчетно	Отложенный налог по 1С, 09сч.
		Дебет	Кредит		
76.К	БУ		38 304,00		
	НУ	7 733,33			
	БУ-НУ	-46 037,33			
ПФ СКБ КОНТУР АО	БУ				
	НУ	7 733,33			
	БУ-НУ	-7 733,33			
Договор на право использования программы ЭВМ от 01.11.2022 Контур	БУ				
	НУ	7 733,33			
	БУ-НУ	-7 733,33			
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000531 от 01.11.2022	БУ				
	НУ	7 733,33			
	БУ-НУ	-7 733,33			
РОСКАПСТРОЙ ФАУ	БУ		38 304,00		
	НУ				
	БУ-НУ		38 304,00		
Договор аренды недвижимого имущества № 14-01/2022 от 19.01.2022	БУ		38 304,00		
	НУ				
	БУ-НУ		38 304,00		
Реализация (акт, накладная, УПД) 00БП-000305 от 31.12.2022 23:59:59	БУ		38 304,00		
	НУ				
	БУ-НУ		38 304,00		
Итого	**БУ**		**38 304,00**	7 660,80	
	НУ	**7 733,33**		1 546,67	
	БУ-НУ	**-46 037,33**		**9 207,47**	**9 207,47**

0,00

Руководитель _____ **Дасаев К.Ш.**

(подпись) (расшифровка подписи)

21.02.2023