Бухгалтерская справка по составлению бухгалтерской

отчетности ООО «Соколов Дентал Студио»

за 2022 г.

2022 год для предприятия – фактическое начало деятельности (с июня 2022 происходит установка ККТ, прием пациентов). За этот период предприятие приобрело основные средства (с учетом износа их остаточная стоимость составила 1658 т.р.), сформировало запасы малоценных основных средств (35 т.р.). Сформированная дебиторская задолженность на конец периода (503 т.р.) состоит из задолженности поставщиков (452,4 т.р), переплаты по страховым взносам в бюджет (13,7 т.р.), задолженности перед подотчетными лицами (0,5т.р.). Кредиторская задолженность (506 т.р.) складывается из налогов по сроку перечисления в 2023 году.

Между декларацией по УСНО и формой №2 бухгалтерской отчетности (стр.2110) существует разница в 245 т.р., что связано с порядком учета доходов для целей налога по УСНО и бухгалтерским учетом доходов: реализация по бухучету отражена в момент начисления, а в учете для УСН она отразится в момент поступления денег на счет или кассу.

По строке 2410 формы №2 Бухгалтерской отчетности отражен налог по УСН в сумме 1246 т.р.

В целом по предприятию получена прибыль 22008т.р., часть которой по решению учредителей будет потрачена на выплату дивидендов по итогам года.

Исполнитель: Соколов И.В.