

Исх. № 16 от 14.06.2023 г.

Руководителю

МРИ ФНС № 18 по РО

ПОЯСНЕНИЯ по расхождениям

Расхождения в суммах расходов между данными бухгалтерской отчетности и данными налоговой декларации по налогу на прибыль в размере 390 тыс. руб. образовались из-за разницы между БУ и НУ:

- в признании расходов по ОС, поступившим в аренду на сумму 373 897,20 р. По договору лизинга № ОВ/Ф-246744-01-01 от 26.04.2022 от АО «Сбербанк Лизинг»

- Корректировки товаров прошлого периода на сумму 30 673,31 р. (корректировка реализации)

- Во внереализационных расходах произошли изменения в статье «Курсовые разницы», согласно Федерального закона от 26.03.2022 № 67-ФЗ о порядке признания курсовых разниц, возникающих при переоценке требований и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, сумма уменьшилась на 14 657 р. (только в НУ)

Директор



М.П.

/Сивоплясов П.А.