

Бухгалтерская справка по составлению бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «РИНК-Ф»

Если проанализировать бухгалтерский баланс за 2023г., то можно отметить уменьшение стоимости материальных активов (основных средств) по сравнению с 2022г. на 589 т.р.– это происходит за счет начисления амортизации и продаж одного объекта основных средств; накопленные в 2023 году запасы материалов будут складываться из автозапчастей, которые имеют гарантийный срок использования и не списываются сразу в момент приобретения. Средства организации складываются из краткосрочных заемных (1140т.р.) и долгосрочных заемных средств (1000т.р.).

Анализ формы №2 бухгалтерской отчетности говорит о том, что в 2023 году по сравнению с 2022 получен примерно одинаковый доход 12 млн.руб., но при меньших затратах, что привело к уменьшению убытка организации (с 253 т.р. до 12 т.р.)

Если сравнить бухгалтерскую отчетность и декларацию по налогу на прибыль за 2023г., то отмечаем равенство доходов по Форме №2 в сумме 11984 т.р. (11842+42) и листа 02 декларации (11984 т.р.); видим несоответствие прямых расходов по бухучету (стр.2120+2220 +2350 = 11987 т.р.) и расходов для налогового учета (стр.030 +040 листа 02 = 11930 т.р.) на сумму 57 т.р, что связано с наличием расходов не принимаемых для целей налогового учета (штрафы, покупка пит.воды).

Исполнитель: Николаева О.В. гл.бухгалтер