

Пояснительная записка к годовой отчетности за 2024 год.

Прямые расходы по реализации товаров, учитываемых в налоговом и бухгалтерском учете составили 12934 руб (12.9 тыс руб) без нда за 2024 год.

Косвенные расходы и прочие расходы, учитываемые для целей налогового учета составили 56614 руб(56.6 тыс руб)

Косвенные расходы и прямые расходы, учитываемые для целей бухгалтерского и налогового учета составили 69548 руб(69.5 тыс руб).

Возникла разница между БУ и НУ и представляет собой постоянную разницу на сумму 67694 руб(67.69 тыс руб), которая сложилась из следующих расходов , не принимаемых в НУ:

-аренда помещения 5000 руб

-оплата труда и налоги с ФОТ 62332 руб

-банковская комиссия 362 руб

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный период составила 13,5 тыс руб.

Постоянное налоговое обязательство – 67,7 тыс руб

Указанные постоянные разницы связаны с осуществлением Обществом экономически необоснованных с точки зрения налогообложения прибыли расходов.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль составила 44701 руб.

Налог на прибыль за 2024 год составил 8940 руб.

Генеральный директор ООО «Спорт АБ»

Балахничев А.В.