

# **ООО «Тамбов-Авто-Сити»**

ИНН 6829066558 КПП 682901001 ОГРН 1106829003819 р/счет 40702810800250005585 Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве к/счет 30101810145250000411 БИК 044525411  
Юридический адрес: 392014, г. Тамбов, ул. Киквидзе, 85.

## **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024г.**

Согласно п. 25 Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02 поясняем следующее:

1. Сумма прибыли до налогообложения, по данным бухгалтерского учета за 2024г. составила - 69 954 019 руб., что отражено в форме № 2 Отчет о финансовых результатах за 2024г. по строке 2300.
2. Сумма прибыли до налогообложения по данным налогового учета за 2024г. составила – 71 495 310 руб., что отражено в декларации по налогу на прибыль за 2024г. по стр. 100, Листа 02.
3. Данное расхождение объясняется наличием расходов, не признаваемых в налоговом учете, т.е. постоянной разницы, приводящей к появлению постоянного налогового расхода (ПНР) в размере – 1 541 291 руб. Расшифровка расходов приведена в таблице:

<b>Наименование расходов</b>	<b>Сумма, руб.</b>
<b>Счет 91.02</b>	
Брак ТМЦ	19 550,88
Внереализационные расходы собств. нужды (неприним)	793 586,51
Благотворительная помощь	100 000
НДС невозмещаемый	37 354,69
Проведение корпоратива (непринимаемые)	590 735
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	83,33
Транспортные услуги (неприним.)	3 840
<b>Счет 90.03</b>	
Возвраты, на которые не созданы счета-фактуры	- 3861,66

4. Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2411 формы № 2 Отчета о финансовых результатах за 2024г. равен налогу на прибыль, отраженному в декларации по налогу на прибыль 2024г. по стр. 180, Листа 02, таким образом, корректировка по налогу на прибыль в бухгалтерском учете не требуется.

*Генеральный директор* \_\_\_\_\_ *Кочелягин В.А.*

*Главный бухгалтер* \_\_\_\_\_ *Выжсанова Л.С.*

*«06» марта 2024г.*