

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СнабСибОил»

ИНН/КПП 3801131709/380101001 Почтовый адрес: индекс 665808 Иркутская область, г. Ангарск, 95кв, дом -19, кв.190

Дата государственной регистрации - 07.05.2015.

1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
2. Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.
3. Уставный капитал: 10 000 рублей. Участником является: Колесникова А.С. с долей 100 процентов
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 6 человек, в том числе пенсионеров 1 человек, предпенсионеров 1 человек.
5. Списана просроченная кредиторская задолженность 2021 года в размере 2485 руб., списан с неё НДС 414 руб. с авансов на прочие расходы.
6. Несоответствие суммы расходов 490 149 391(руб.) отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 год, сумме расходов 489 796 (т.руб.) отраженной в Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Сумма разницы _353 тыс.руб.

ООО «СнабСибОил» заключены договора лизинга:

1. Договор лизинга №12162/2021/LC/019836 от 26.04.2021г. с ООО «БМВ Лизинг»;
2. Договор лизинга №ОВ/Ф-155761-01-01 от 13.12.2021г. с АО «Сбербанк Лизинг»;
3. Договор лизинга №ОВ/Ф-155761-03-01 от 17.06.2022г. с АО «Сбербанк Лизинг»;
4. Договор лизинга №ОВ/Ф-155761-04-01 от 01.07.2022г. с АО «Сбербанк Лизинг»;
5. Договор лизинга № 86227/2024 от 27.09.2024 с ООО "Каркаде".

В бухгалтерском учете ООО «СнабСибОил» отражает право пользования активом и обязательство по аренде, расходы в виде амортизации 5 462 018. (п17 ФСБУ 25/2018)

В налоговом учете ведётся на основании пп.10 п.1 ст 264 Налогового Кодекса Российской Федерации (далее НК РФ) с учетом требований ст.272 НК РФ, учитываем в расходах расходы в сумме начисленных в соответствии с договором лизинга лизинговых платежей (кроме выкупной стоимости)-услуги по финансовой аренде – 6 119 088 руб.

В результате разного порядка бухгалтерском и налоговом учета возникла разница в сумме расходов на 353 т. руб.(657-83-221), -221 т. руб.- прочие расходы, не учитываемые в налоговом учете).

Расчет по финансовой аренде за 2024 год.

Расчет разницы бухгалтерского и налогового учета по лизинговому имуществу

2024

	БУ	НУ	Разница
Легковой автомобиль BMW X6 xDrive30d	884 490,50	366148,45	518 342,00
Легковой автомобиль Toyota Camry	533 353,02	258 442,35	274 910,67
тягача седельный SITRAK C7H	2 650 638,48	1 995 138,50	655 499,98
Специализированный полуприцеп-цистерна СЕПСЕЛЬ	1 109 599,80	786 669,36	322 930,44
Грузовой бортовой CHANGAN Hunter Plus	283 935,72	2 712 689,24	-2 428 753,52
Итого	5 462 017,52	6 119 087,90	-657 070,43
Легковой автомобиль Toyota Camry (подготовка к продаже)	444 460,82	361 819,13	82 641,69
	5 906 478,38	6 480 907,01	-574 428,63