

## Пояснительная записка №1

### о расхождениях между выручкой бухгалтерской отчетности и декларации по налогу на прибыль за 2024год

Доводим до сведения, что в данных отчетах ошибок допущено не было. Расхождения между показателями прибыли отраженными в Отчете о финансовых результатах и декларации по налогу на прибыль, возникли по объективным причинам, а именно переход с УСН (доходы минус расходы) на основное налогообложение с 01 апреля 2024года, поэтому данные по бухгалтерскому учету сформированы и представлены выручка от реализации без НДС составляет в сумме = 714 787 510рублей (стр.2110), внереализационные доходы (прочие доходы) в сумме = 4 559 186,87рублей (стр.2340). Данные по налоговому учету сформированы и представлены выручка от реализации без НДС составляет = 705 802 369,62рублей (стр.010), внереализационные доходы (прочие доходы) в сумме 3 452 071,03 рублей (стр.020)

ОСВ по счетам 90, 91 за период 01.01.2024-31.12.2024 прилагаем.

#### ООО "ТАЛИСМАН"

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01.1 за 2024 г.

Счет Номенклатурные группы	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01.1	БУ			722 063 877,82	722 063 877,82		
	НУ			705 802 333,17	705 802 333,17		
<...>	БУ			722 063 877,82			
	НУ			705 802 333,17			
Агентское вознаграждение	БУ				12 304 397,84		
	НУ				5 025 001,31		
возвратные отходы	БУ				2 360 090,21		
	НУ				854 322,54		
Доставка	БУ				9 829,80		
	НУ				6 941,50		
Основная номенклатурная группа (переработка)	БУ				37 969 065,62		
	НУ				30 495 573,47		
Слитки золота	БУ				669 420 494,35		
	НУ				669 420 494,35		
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>			<b>722 063 877,82</b>	<b>722 063 877,82</b>		
	<b>НУ</b>			<b>705 802 333,17</b>	<b>705 802 333,17</b>		

## ООО "ТАЛИСМАН"

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2024 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01	БУ			4 559 186,87	4 559 186,87		
	НУ			3 473 064,94	3 473 064,94		
	Кол.						
<...>	БУ			4 559 186,87			
	НУ			3 473 064,94			
	Кол.						
Вторичное сырье (возвратные отходы)	БУ				1 503 900,19		
	НУ				1 591 231,05		
	Кол.						
доходы и расходы при переходе с УСН на ОСНО_НУ	БУ						
	НУ				20 993,91		
	Кол.						
Оприходование товаров (ЮТД)	БУ				886 554,00		
	НУ						
	Кол.						
Проценты к получению (уплате)	БУ				645 917,82		
	НУ				645 917,82		
	Кол.						
Прочие внереализационные доходы и расходы	БУ				1 507 892,70		
	НУ				1 200 000,00		
	Кол.						
Резервы по сомнительным долгам	БУ				14 922,16		
	НУ				14 922,16		
	Кол.						
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>			<b>4 559 186,87</b>	<b>4 559 186,87</b>		
	<b>НУ</b>			<b>3 473 064,94</b>	<b>3 473 064,94</b>		
	<b>Кол.</b>						

ООО "ТАЛИСМАН"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.03 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Номенклатурные группы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.03			7 276 367,82	7 276 367,82		
<...>				7 276 367,82		
Агентское вознаграждение			1 005 000,32			
возвратные отходы			170 864,51			
Доставка			1 388,30			
Основная номенклатурная группа (переработка)			6 099 114,69			
<b>Итого</b>			<b>7 276 367,82</b>	<b>7 276 367,82</b>		