ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ХРИЗОЛИТ

Строительная компания

Адрес: 600032, г. Владимир, ул. Растопчина, д.1Д

ИНН 3328416252 КПП 332901001 ОКПО 21089978 ОКОНХ 61110, 63100 ОГРН 1023303358022

БИК 041708602 Р/с № 40702810610000000746

Отделение № 8611 Сбербанка России г. Владимир к/с № 30101810000000000602

Тел./факс (4922) 44-68-67 E-mail: hrizolit-90@mail.ru

УФНС России по Владимирской области

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ООО «Хризолит» поясняет:

Согласно п. 15 ПБУ 06/01основные средства предприятия прошли переоценку.

В бухгалтерском учете основное средство было уценено, в налоговом учете переоценка не предусмотрена, поэтому в период начисления амортизации после переоценки возникает постоянная разница и соответствующий ей постоянный налоговый актив (п.4; п.7 ПБУ 18/02).

ООО «ХРИЗОЛИТ» ПБУ 18/02 не применяет, поэтому возникает расхождения, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Финансовый результат бухгалтерского учета отличается от финансового результата, сформированного в налоговом учете на 4 329,00 тыс. руб. из-за следующего:

№	Вид расхода	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли(убытка), тыс. руб.	Суммы, учитываемы при определении налоговой прибыли(убытка), тыс. руб.	Разницы, возникшие в отчетном периоде(2024год), тыс. руб.
1	Амортизация	1543,8	3 791,8	2 248,00
2	Объекты лизинга	2213,8	4 353,4	2 139,60
3	пени	58,6	0	-58,60
		3 816,2	8 145,2	4 329,00

Генеральный директор О.В. Кашицын