

ООО «КаргоТракГрупп»



Юридический адрес:
432001, г.Ульяновск, пер.Робеспьера, дом 2/79, офис 3
Почтовый адрес: 432000, г.Ульяновск, д.9/62
ИНН 7300021364 КПП 730001001
ОГРН 1237300007680
р/счет 40702810729280008952,
к/счет 30101810200000000824,
БИК 042202824
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ"
АО "АЛЬФА-БАНК"

12 марта 2025 г.

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

ООО «КаргоТракГрупп» занимается грузоперевозками. Автомобили, используемые для перевозок, взяты в лизинг.

Согласно пп. 10 п. 1 ст. 264 НК РФ лизингополучатель в налоговом учете учитывает в расходах арендные (лизинговые) платежи за имущество. В бухгалтерском учете в расходы, отражаемые по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах отражается амортизация транспортного средства. Таким образом, в бухгалтерском и налоговом учете формируются разные показатели, которые не совпадают.

Данные налогового и бухгалтерского учета

Счет, Наименование счета	Обороты за период	
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Статьи затрат		
Амортизация	25 030 473,81	
Списание материалов	125 872 209,47	125 872 209,47
ТС лизинговые (арендные) платежи		28 512 457,42
Итого прямых затрат	150 902 683,28	154 384 666,89
Прочие затраты	83 333,33	83 333,33
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	6 396,71	6 396,71
Оплата труда	1 599 179,42	1 599 179,42

Транспортный налог	184 412,00	184 412,00
Содержание служебного автотранспорта	21 862 999,77	21 862 999,77
Страховые взносы	479 753,82	479 753,82
Итого косвенных затрат	24 216 075,05	24 216 075,05
Всего расходов	175 118 758,33	178 600 741,94

Разница показателей налогового и бухгалтерского учета (разница между лизинговыми платежами и амортизацией) за 2024 год составила 3 481 983,61 руб.

Генеральный директор
ООО «КаргоТракГрупп»

_____/Барсуков С.Я./