

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА.

ООО «Центр рекламных технологий «Столица» осуществляет оптово-розничную торговлю материалами и оборудованием для рекламы.

Система налогообложения – Общее налогообложение (ОИП).

Товар от поставщиков поступает на специализированный склад собственным и привлеченным автотранспортом.

Среднесписочная численность составляет 14 человек.

Несоответствие равенства сумм в Налоговой декларации по налогу на прибыль 439005,00 И Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 г. Строка 2300 424957,00 (РАЗНИЦА 14048,00) руб.

Связано с тем, что были приобретены ОС в 2018 г. :

-Ворота промышленные секционные из сэндвич панелей стоимостью 98 305,09

В налоговом учете. Вся сумма была отнесена на текущие расходы при вводе в эксплуатацию.

В бухгалтерском учете вся сумма включена в состав ОС и амортизируется.

Сумма приобретения за минусом суммы амортизации и составила сумму разницы 14 048,00 рублей.

Главный бухгалтер
ООО «ЦРТ Столица»

Митякова С.В.