

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРОСТОР»

ИНН 7804670992 КПП 780401001, ОГРН 1207800075130, 195297, Санкт-Петербург г, Ольги Форш ул,
дом № 15, корпус 1, литера А, кв.216. Р/счет №40702810901590019126, к/с 30101810540300000795 БИК
044030795

Исх. № _____ от «27» Марта 2025г.

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу ООО «ПРОСТОР» за 2024 год

По состоянию на 31.12.2024г. в ООО «ПРОСТОР» была произведена переоценка основных средств.

Согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, сумма дооценки не признается налогооблагаемым доходом компании. Она увеличивает добавочный капитал, образуя нестандартную временную разницу.

Таким образом, в бухучете признано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме, определяемой как произведение ставки налога на прибыль и суммы дооценки, увеличившей добавочный капитал.

Приложение:

- Расшифровка строки 2412 Отложенный налог на прибыль .
- Расшифровка строки 2510 Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль.
- Расшифровка строки 2530 Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибылью

Генеральный директор



/ Миловидова О.Э./

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2	0,04
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 09	-258,50
+ плюс	
Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 68.04.2	8 752,00
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 77	-1 788,66
+ плюс	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 99.02.4	905,02
- минус	
Оборот с дебета счета 99.02.4 в кредит счета 09	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 99.02.4	31 404 132,61
- минус	
Оборот с дебета счета 99.02.4 в кредит счета 77	0,00
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 99.02.О	0,00
- минус	
Оборот по дебету счета 99.02.О	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 99.02.О в кредит счета 99.01	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 99.02.О	0,00
Итого по строке:	31 411 742,51

Строка 2510 "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Оборот по кредиту счета 83.01	177 480 798,01
- минус	
Оборот с дебета счета 80 в кредит счета 83.01	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 81 в кредит счета 83.01	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 82 в кредит счета 83.01	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 84 в кредит счета 83.01	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 86 в кредит счета 83.01	0,00
- минус	
Оборот по дебету счета 83.01	-51 861 020,24
+ плюс	
Оборот с дебета счета 83.01 в кредит счета 80	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 83.01 в кредит счета 81	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 83.01 в кредит счета 82	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 83.01 в кредит счета 84	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 83.01 в кредит счета 86	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 83.01	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 83.01 в кредит счета 09	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 83.01	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 83.01 в кредит счета 77	31 404 944,44
Итого по строке:	157 024 722,21

Строка 2530 "Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) период", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 83.01	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 83.01 в кредит счета 09	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 83.01	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 83.01 в кредит счета 77	-31 404 944,44
Итого по строке:	-31 404 944,44