Пояснительная записка к балансу.

(Основание Требование № 17130 о представлении пояснений от 16.04.2025 г.)

В результате инвентаризации расчетов с контрагентами 28.12.2024 г. выявлена кредиторская задолженность за поставленные товары на сумму 666379,71 руб. по которой истек срок исковой давности (Акт инвентаризации расчетов с поставщиками).

Таким образом, кредиторская задолженность в сумме 666379,71 руб. подлежит включению в состав внереализационных доходов по налогу на прибыль за 2024 года на основании пункта 18 статьи 250 НК РФ и списанию в бухгалтерском учете.

В результате инвентаризации расчетов с контрагентами 28.12.2024г. выявлена дебиторская задолженность за поставленные товары на сумму 622803,18 руб. по которой истек срок исковой давности (Акт инвентаризации расчетов с покупателями)

Таким образом на основании акта инвентаризации расчетов и приказа руководителя на списание, дебиторской задолженность в сумме 622803,18 руб. подлежит включению в состав внереализационных расходов по налогу на прибыль за 2024 года.

Сумма налога к доплате 8715 руб.