

ООО "СК "Энергоклимат"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	544 665,51
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	77 687,50
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	35 312,48
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-77 687,50
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-35 312,48
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	42 375,02
4	Текущий налог на прибыль	-178 541,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-136 165,98
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-136 166,38
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	0,40
8	Чистая прибыль (А) + (5)	408 499,53

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога