

Общество с ограниченной ответственностью

"Технокомплект"

ИНН/КПП 6025043416/602501001 ОГРН 1156027002713

Адрес: 182111, Псковская обл., г. Великие Луки,
ул. М.Кузьмина, д. 11

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

В связи с проведением планового внутреннего аудита бухгалтерской и налоговой отчетности за период 2017-2019 гг, были выявлены несоответствия Бухгалтерской и налоговой отчетности за 2018 и 2019 гг.

За 2018 год была обнаружена ошибка в отражении косвенных расходов по налогу на прибыль, а конкретно сумма расходов в размере 1 155 015.59 (Один миллион сто пятьдесят пять тысяч пятнадцать рублей 59 копеек) являются расходами будущих периодов. Данная ошибка была исправлена и отправлена налоговая декларация по налогу на прибыль за 2018 год в МИФНС №2 по Псковской области. Данная операция не повлияла на налоговую базу по налогу на прибыль за 2018 год. Данные расходы были включены в расходы по налогу на прибыль в 2019 году.

Также в 2019 году не была списана кредиторская задолженность между ООО «Технокомплект» и ООО «Евротрейд», в связи с ликвидацией последнего. Также была направлена корректировка по налогу на прибыль за 2019 год. Данное списание также не повлияло на налоговую базу по налогу на прибыль.

Так как по НК РФ сведения по налогу на прибыль можно корректировать в течение трех календарных лет, а бухгалтерскую отчетность нельзя корректировать после ее утверждения, была составлена данная пояснительная записка.

В бухгалтерском учете данные операции были внесены в бухгалтерскую отчетность за 2020 г.

Директор ООО «Технокомплект» _____



_____/Дворниченко Ю.И./