

ООО "Ждановский"

Справка-расчет налоговых активов и обязательств за Март 2019 г.

Постоянные налоговые активы и обязательства

Объекты	Постоянные разницы в оценке активов и обязательств					Признаны постоянные налоговые обязательства а Дт 99.02.3 Кт 68.04 Для активов и расходов гр.5 * 20%	Признаны постоянные налоговые активы Дт 68.04 Кт 99.02.3 Для обязательств и доходов гр.5 * 20%
	Признаны ранее	Признаны	Перенесены на другие объекты учета	Повлияли на разницы в оценке расходов (доходов)			
				по видам деятельности, облагаемым налогом на прибыль	по видам деятельности, не облагаемым налогом на прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8
Март		61 383,43		61 383,43		12 276,69	
Прочие расходы		61 383,43		61 383,43		12 276,69	
Пени начисленные		-216,57		-216,57			
Прочие доходы (расходы) не принимаемые к НУ		60 100,00		60 100,00			
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		1 500,00		1 500,00			
Итого		61 383,43		61 383,43		12 276,69	

Отложенные налоговые активы и обязательства

Виды активов и обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств					Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы						
	Признаны ранее	Признаны	Перенесены на другие объекты учета	Повлияли на разницы в оценке расходов			Остаток	Признаны Дт 68.04.2 Кт 77 (1)	Списаны Дт 77 Кт 68.04.2 (2)	Признаны (списаны) в связи со спец. налоговыми режимами Дт 99.01 Кт 77 (Дт 77 Кт 99.01)	Признаны Дт 09 Кт 68.04.2 (3)	Списаны Дт 68.04.2 Кт 09 (4)	Признаны (списаны) в связи со спец. налоговыми режимами Дт 09 Кт 99.01 (Дт 99.01 Кт 09)
				по видам деятельности, облагаемым налогом на прибыль	по видам деятельности, не облагаемым налогом на прибыль								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Март	43 278,98		472,89	-472,89		43 751,87	94,58						
Косвенные производственные расходы		-472,89		-472,89									
Оплата труда		-365,13		-365,13									
Страховые взносы		-107,76		-107,76									
Оценочные обязательства и резервы	43 278,98	472,89	472,89			43 751,87	94,58						
Итого	43 278,98		472,89	-472,89		43 751,87	94,58						

1 - Порядок расчета Гр. 8: Если гр.2 и 7 больше 0 и гр.2 меньше или равна гр.7, то (гр.7 - гр.2) * 20 %
Если гр.2 меньше или равна 0 и гр.7 больше 0, то гр.7 * 20 %