

7 этап: Расчет графы 21 Ведомости учета ОС

Извлечение из Ведомости учета ОС за 2015 год		
Стоимостный базис основных средств на конец отчетного периода		
21=2+8+13-20		
Возможные варианты результатов:		
- положительный результат и есть собственность (положительное число за дробью)	- положительный результат, но нет более собственности (за дробью - 0)	- отрицательный результат (независимо от того, какое число находится за дробью)

Приложение 1D к Декларации VEN-12				
Корректировки	Код	Признано в		Разница гр.3 – гр.2
		финансовом учете	налоговых целях	
A	1	2	3	4
Доход, полученный от реализации основных средств (ч.(2) ст.27 Налогового кодекса)	0206	14000	2	14000

Приложение 2D к Декларации VEN-12				
Корректировки	Код	Признано в		Разница гр.3 – гр.2
		финансовом учете	налоговых целях	
A	1	2	3	4
Убытки от реализации основных средств, в том числе при осуществлении дарений (ч.(2) ст.27 Налогового кодекса)	03020	7200	2	7200

гр.206 в 99у доход полученных в фин.уч. (621-721) -
положительный результат, а в гр.3 НЧ.

Если в вед. уч. ос гр.21 положит. и есть ос, то в НЧ не признается
ни доход ни убыток, а в гр. 0206, гр.2 (учитывается доход в
фин.учете 621-721 = "+") или в гр. 03020 гр.2 (621-721 = "-")

06950-185
З/с по деклар.