

142603, г.Орехово-Зуево, ул. Держинского, д.34, корпус 163, литера А, кабинет 422, этаж 4  
ИНН 5034048627, КПП 503401001, ОГРН 1145034001958  
р/с №40702810340000002655 в ПАО Сбербанк России г.Москва,  
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225, ОКПО 34888149,  
тел.: 8(495)743-18-33, 8(916)101-39-20  
<http://www.pnpservice.ru> E-mail: [info@pnpservice.ru](mailto:info@pnpservice.ru)

Исх. № 1 от 12.04.2021 г

В Межрайонная ИФНС России № 10  
по Московской области

от ООО "ПневмоПромСервис"  
Генерального директора  
Д.В. Блаженнова

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020 год.

ООО "ПневмоПромСервис" относится к субъектам малого предприятия и на основании части 4 и 5 статьи 6 Закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 сдает годовую бухгалтерскую отчетность в упрощенной форме.

Данная уточненная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2020 год.

ООО «ПневмоПромСервис» осуществляет деятельность по техническому обслуживанию оборудования и торговлю запасными частями. Для того, чтобы оказать услуги технического обслуживания оборудования, ООО «ПневмоПромСервис» закупает материалы, которые отражаются на балансовом счете 10, для продажи запасных частей используется счет 41.

Для осуществления деятельности по техническому обслуживанию оборудования нашим сотрудникам приходится ездить по объектам, и для этого используется арендованный автомобиль, для которого приобретают топливо. При принятии к учету горюче-смазочные материалы (ГСМ) отражают на счете 10.03.2 «Топливо в баках автомобиля». При списании ГСМ в ноябре 2020 года на нашем предприятии произошел сбой в программе бухгалтерского учета, и топливо списалось не с балансового счета 10.03.2 «Топливо в баках автомобиля», а со счета 10.01 «Сырье и материалы», на который оно не приходовалось. Так как бухгалтерская отчетность еще не утверждена (на основании ч. 2 ст. 34 ФЗ от 08.02.1998 г, на основании Устава ООО «ПневмоПромСервис» - срок утверждения бухгалтерской отчетности не позднее чем через 4 месяца после окончания финансового года) ошибку исправили в декабре 2020 г. В связи с этим в бухгалтерском балансе были завышены сумма строк «1210 - Запасы» - на 6 832,61 рубль, строк «1370 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - на 5 467,61 рубль, строк «1520-Кредиторская задолженность» - на 1 365,00 рублей.

Чтобы исправить ошибку в налоговом учете, компания подала уточненную налоговую декларацию по налогу на прибыль за 2020 год. В ней увеличились расходы на 6 832,61 руб. Налог на прибыль уменьшен на 1 365 руб. (6 832,61 x 20%).



С Уважением,  
Генеральный директор

Блаженнов Д.В.