

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ» за 2022 год

ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ» в 2022г. осуществлял следующие виды деятельности:

Аренда помещений, Персональные услуги, Технический осмотр автомобилей, а с 08.08.2022г. по агентскому договору № ФР22-07/001АГ от 06.07.2022г. заключенному с «ПЕРВОЙ ЭКСПЕДИЦИОННОЙ КОМПАНИЕЙ» (ООО «ПЭК») приём, выдачу и обработку грузов на условиях франчайзинга за комиссионное вознаграждение.

На предприятии зарегистрированы три (3) кассовых аппарата, отдельно для приема наличных денежных средств по персональным услугам, техническому осмотру автомобилей и с 08.08.2022г. – на прием наличных денежных средств и оплате с использованием платежных карт (Эквайринг) по услугам ООО «ПЭК». Выгодоприобретателем этих средств в полном объеме является ООО «ПЭК». Полученные денежные средства в полном объеме, согласно договора, перечисляются ООО «ПЭК». Комиссионное вознаграждение, после утверждения отчета агента, ООО «ПЭК» перечисляет на наш расчетный счет в месяце, следующем за отчетным.

1. Расхождение суммы доходов ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ» по данным бухгалтерского и налогового учета за 2022 год составляет: - **48,3 т.р.**

Виды деятельности	Бухгалтерский учёт	Налоговый учёт	Расхождения	Пояснения
Аренда	813,4	881,5	- 68,1	Оплачена ДЗ на 31.12.2021г.
Персональные услуги	1100,1	1100,1	—	
Тех.осмотр	2333,9	2257,0	+ 76,9	КЗ. Оплата в 2023г.
ПЭК Франчайзинг	2733,6	2310,0	+ 423,6	КЗ. Оплата в январе 2023г.
Итого доходы	6981,0	6548,6	+ 432,4	

Прочие доходы, вошедшие в налогооблагаемую базу:

% по депозиту - 92,3 тыс.руб.

Компенсация коммунальных расходов - 291,8 тыс.руб.

Итого прочие доходы: - 384,1 тыс.руб.

В итоге доходы по бух.учету составили - 6981,0 тыс.руб.

Доходы по налоговому учету составили – 6932,7 тыс.руб.

Превышение доходов по бух.учету составило: 6981,0 – 6932,7 = 48,3 тыс.руб.

Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому с применением УСН - **6932,7 т.р.**
предоставлена.

Агентский договор № ФР22-07/001АГ – прилагается.



Договор франчайзинг.pdf

Генеральный директор ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ»

И.П. Казьмина