

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ» за 2023 год

ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ» в 2023г. 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.т.е доходом для ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ» является комиссионное вознаграждение.

1. Расхождение суммы доходов ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ» по данным бухгалтерского и налогового учета за 2023 год составляет: - **471 т.р.**

Виды деятельности	Бухгалтерский учёт	Налоговый учёт	Расхождения	Пояснения
Аренда	218	220	+ 2,0	ДЗ за дек.2022г.
Персональные услуги	1098	1098	—	
Тех.осмотр	3938	4100	+ 162	Аванс
ПЭК Франчайзинг	5913	5846	- 67	КЗ. Оплата в январе 2024г.
Возмещение за отопление , эл.энергию		211	+ 211	
% по депозиту		163	+ 163	
	11167	11638	+ 471	

Превышение доходов по налоговому учету составило: 11638тыс.руб – 11167 тыс.руб = 471 тыс.руб.

Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому с применением УСН - **11638 т.р.** предоставлена.

Приложение:

Агентский договор



Договор франчайзинг.pdf

Генеральный директор ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ»

И.П. Казьмина