

Общество с ограниченной ответственностью «МонолитСтрой»

ИНН 7103509554 КПП 772601001 ОГРН 1107154022139
115191 г.Москва, ул.Б.Тульская, д.46, этаж мансарда , помещ. 8

исх № 7 Н от «08» апреля 2024г.

В ИФНС № 26
по г.Москве

ПОЯСНЕНИЕ

ООО «МОНОЛИТСТРОЙ» ИНН 7103509554 предоставляет пояснения к уточненному № 2 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год:

- в отчете о финансовых результатах за 2023год выручка (стр.2110) и прочие доходы (стр.2340) превышают доходы от реализации (стр.010 Лист 02) и внереализационные доходы (стр.020 Лист 02) по налогу на прибыль за 2023год на сумму 1711 тыс.рублей (1710997 рублей).

Это произошло из-за корректировок реализации за прошлый год (2022год) в сторону увеличения и в сторону уменьшения. Неточности в отражении ФХД стали понятны только впоследствии при получении новой информации, и согласно пункту 2 ПБУ 22/2010 существенными ошибками они не являются. Исправления неточностей (ошибок) в бухгалтерском учете регламентируется правилами Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 22/2010. Так как компания относится к субъектам малого предпринимательства, то независимо от уровня существенности неточностей (ошибок), все исправления допущенных ранее неточностей (ошибок) (в прошлых годах) осуществляется в периоде обнаружения неточностей (ошибок). Несущественные неточности (ошибки) отражены в составе прочих доходов или расходов в периоде обнаружения.

19.10.2023 года компания корректирует реализацию за 2022год в сторону увеличения на сумму 2015923 руб. в т.ч. НДС 335987 руб. (стоимость без налога 1679936 руб.). 25.10.2023 года компания корректирует реализацию за 2022год в сторону уменьшения на сумму 186366 руб. в т.ч. НДС 31061 руб. (стоимость без налога 155305 руб.). $2015923 - 335987 + 31061 = 1710997$ руб. (1711тыс.руб.).

Исходя из выше сказанного в уточненной № 2 бухгалтерской отчетности и в отчете о финансовых результатах отражены доходы прошлого периода, которые повлекли разницу между данными бухгалтерской и налоговой отчетностью.

Уточненную Декларацию по налогу на прибыль за 2022год компания предоставила в ИФНС 30.01.2024 года, а также доплатила в бюджет налог на прибыль.

Главный бухгалтер



Алтухова Н.А.