

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ» за 2024 год

ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ» в 2024г. 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 2024 год составляет: - **622270 р.**

Виды деятельности	Налоговый учёт	Бухгалтерский учёт	Расхождения	Пояснения
Аренда	240120	253180	- 13060	ДЗ за дек.2024г. Оплата в январе 2025г.
Персональные услуги	1104280	1104280	—	
Тех.осмотр	4357746	4340045	+ 17701	Аванс
ПЭК Франчайзинг	8107339	8374253	- 266914	ДЗ за декабрь. Оплата в январе 2025г.
Компенсация за отопление , эл.энергию	224541		+ 224541	
Прочие доходы (% по депозиту) сч.91	660002		+ 660002	
ИТОГО	14694028	14071758	+ 622270	

Превышение доходов по налоговому учету над бухгалтерским составило: 622270руб.

Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому с применением УСН на сумму 14694028 руб. предоставлена.

Приложение:

Агентский договор



Договор франчайзинг.pdf

Генеральный директор ООО «ТЕХКОНТРОЛЬ»

И.П. Казьмина

24.03.2025г.