АВИС
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АВИС»

424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола,
ул. Чехова, д. 70, оф. 215 т. ◆ (8362) 46-89-12
ИНН 1215143635 ◆ КПП 121501001

№ 24/03-25 от «24» марта 2025г.

УФНС России по Республике Марий Эл

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

ООО «АВИС» поясняет, что в отчете о финансовых результатах за 2024 год показатель выручки составляет 21283 тыс. руб. и прочие доходы 563 тыс. руб.=21846 тыс. руб. В бухгалтерском учете выручка от реализации услуг отражается «по отгрузке».

В строке 213 раздела 2.2 декларации по УСН отражена сумма облагаемых доходов – 24750 тыс. руб. (кассовый метод).

Расхождение в 2904 тыс. руб. вызвано тем, что на конец 2024 г. числится непогашенная дебиторская задолженность покупателей услуг в сумме 2049 тыс. руб. и поступление денежных средств в виде авансовых платежей от покупателей 2360 тыс. руб. по заключенным договорам в 4 квартале 2024 г., срок выполнения работ 1 кв. 2025 г., а также 2593 тыс. руб. оплаченные услуги в 2024 г. за оказанные в 2023 году.

В отчете о финансовых результатах за 2024 год показатель расходов составляет 21369 тыс. руб. (стр. 2120+стр. 2220+стр. 2350), в декларации по УСН расходы составили 21622 тыс. руб. Разница 253 тыс. руб. В 2024 г. были оплачены материалы, услуги, которые приобрели в 2023 г. В налоговом учете они отражены в 2024 г. (по оплате), а в бухгалтерском учете эти расходы отражены в 2023 г. Также были закуплены материалы для выполнения работ по договорам срок выполнения которых 1 кв. 2025 г. Материалы в налоговом учете признаны в расходах на дату оплаты поставщику.

Директор ООО «АВИС» _____ А.В. Адеркин