

РЕСТОРАН Пахра

Исх. № 2 от 01 апреля 2021г.

в ИФНС России №51 по г.Москве
от ООО "РесторанПахра"

ИНН 7751001642, КПП 775101001

Адрес: 108828, г.Москва, п. Краснопахорское,
с.Красное, ул.Парковая, дом 10, стр.1
пом.799, этаж 3

Пояснения к уведомлению об уточнении Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В ответ на уведомление об уточнении налоговой декларации (расчета) от 29.03.2021г., сообщаем, что упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год не содержит ошибок. Отчетность составлена в тыс.руб.

Превышение доходов в бухгалтерской отчетности по сумме строк 2110 "Выручка" и 2340 "Прочие доходы" отчета о финансовых результатах над показателем строки 113 разд. 2.1.1 декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения связано с тем, что в ООО "РЕСТОРАНПАХРА" в бухгалтерском учете выручка признается по "отгрузке" на основании подписанных двумя сторонами документов (пп. "г" п.12 ПБУ 9/99), по методу начисления, а налоговый учет ведется кассовым методом, согласно нормам, установленным гл.26.2 НК РФ.

Согласно условиям договора, оплата за услуги производится в течение 30 дней после подписания акта выполненных работ. По состоянию на 31.12.2020г. образовалась дебиторская задолженность за оказанные услуги, оплата за которые поступила в 1 квартале 2021г. Соответственно, в бухгалтерском учете был признан доход от оказанных услуг, а в налоговом учете нет. Это и является причиной расхождения показателей бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности.

Директор

Уткина Е.С.

