Общество с ограниченной ответственностью
«РБС: Консалтинг»
191124, Санкт-Петербург,
Синопская наб., д. 52, лит. А, пом. 37
Тел/факс +7 (966) 751-74-76
ИНН 7811358858 / КПП 784201001
ОГРН 5067847525059

Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы № 11
по Санкт-Петербургу
ул. Чайковского, д.46/48, Санкт-Петербург, 191123

Пояснения к БФО за 2022 г.

ООО «РБС: Консалтинг» ИНН 7811358858 предоставляет пояснительную записку о расхождениях показателей в БФО к налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Превышение доходов в бухгалтерской отчетности по сумме строк 2110 («Выручка») - 228 784 734,60 руб. отчета о финансовых результатах над показателем строки 213 разд. 2.2 – 193 684 314,69 руб. (поступление от покупателей - 193 587 548,91 руб., прочие доходы – 96 765,78 руб.) налоговой декларации связано со следующим:

ООО «РБС: Консалтинг» ведет бухгалтерский учет по методу начисления, в том числе учет доходов в соответствии с ПБУ 9/99. Налоговый учет ведется кассовым методом согласно нормам, установленным гл. 26.2 НК РФ. По состоянию на 31.12.2022 образовалась дебиторская задолженность за выполненный работы/услуги, реализацию НМА, плата за которые поступит в 2023 г. В бухгалтерском учете данные реализации признаны доходом от обычных видов деятельности. В налоговом учете эта сумма отражена не была, так как оплата поступит в 2023 году.

Генеральный директор Васильев В.М.