

Российская Федерация
Кировская область

Общество с ограниченной ответственностью
«Компания Инфорус»

610025, г. Киров, ул. Чистопрудненская, 1-78, тел. 8-912-829-0078, ИНН 4345025638, КПП 434501001
ОГРН 1034316542480, р/с 40702810600010003324, к/с 30101810100000000711 в
ОАО КБ "Хлынов" г.Киров

От 15 марта 2023 г.

в ИФНС России по г.Кирову

Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «Компания Инфорус» за 2022 год

1. В отчете о прибылях и убытках бухгалтерской отчетности сумма доходов отражена в размере – 4 691 737 руб., в т.ч.:
- выручка 4 646 807 руб.
 - прочие доходы 44 930 руб.

В строке 113 Раздела 2.1.1 налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2022 год, отражена сумма 4 291 957 руб.

В бухгалтерском учете доходы признаются по методу начисления, в налоговом учете – кассовым методом. Таким образом, разница между доходами, отраженными в бухгалтерском и налоговом учете соответствует увеличению дебиторской задолженности:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	112 720,00		6 296 685,00	5 896 905,00	512 500,00	
62.01	127 000,0		4 646 807,00	4 261 307,00	512 500,00	
62.02		14 280,00	1 649 878,00	1 635 598,00		
Итого	112 720,00		6 296 685,00	5 896 905,00	512 500,00	

Таким образом, получается: $4\,646\,807 - (512\,500 - 112\,720) = 4\,247\,027 + 44\,930 = 4\,291\,957$ руб.

Прочие доходы, отраженные в сумме 44 930 руб., соответствуют доходам по полученным процентам от вкладов в банке.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2022 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы							

91.01	БУ				44 929,92		44 929,92
	Кол.						
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ				44 929,92		
	Кол.						
Итого	БУ				44 929,92		44 929,92
	Кол.						

2.Расшифровка дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность перед ООО "Компания Инфорус" за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

Контрагент		Дебиторская задолженность				
Наименование	ИНН	Основание образования	Дата	Сумма на начало периода 01.01.2022	Сумма на конец периода 31.12.2022	Основание выбытия
ИП Баранова Н.А.	391801262848	оказание услуг	31.12.2021	17 400,00		погашение задолженности
ООО "ККХ"	4345282360	оказание услуг	30.12.2022	7 700,00	8 500,00	
ООО "ВЯТИЗЫСКАНИЯ"	4345111559	оказание услуг	30.12.2022		8 000,00	
Открытое акционерное общество "Мобильные ТелеСистемы" / ОАО "МТС"	7740000076	аванс поставщику	28.02.2021	152,28	152,28	
ООО "Русский лес"	6908017786	оказание услуг	30.12.2022	50 000,00	25 000,00	
ООО "СМУ-411"	4345100701	оказание услуг	31.10.2022	33 000,00	66 000,00	
ООО "Сад-Гигант Ингушетия"	0603020279	оказание услуг	30.12.2022		70 000,00	
ООО "Страда"	4312136043	оказание услуг	30.11.2022	9 900,00	180 000,00	
ООО "КИРОВПЕЙПЕР"	7707375416	оказание услуг	30.12.2022	9 000,00	35 000,00	
ООО «Южные земли»	2323032606	оказание услуг	30.12.2022		120 000,00	
Итого:				127 152,28	512 652,28	

Расшифровка кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность у ООО "Компания Инфорус" за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

Контрагент		Кредиторская задолженность				
Наименование	ИНН	Основание образования	Дата	Сумма на начало периода 01.01.2022	Сумма на конец периода 31.12.2022	Основание выбытия
Общество с ограниченной ответственностью "1С-Вятка"	4345059250	покупка у поставщика	31.12.2022	48 693,00	88 568,00	
Итого:				48 693,00	88 568,00	

3. В 2022 г. основная деятельность организации составляла деятельность в области информационных технологий, по разработке, адаптации и модификации программного обеспечения. С 06.07.2022 г. наша организация внесена в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий запись от 06.07.2022 г. №29781.

Расшифровка выручки:

Наименование	Сумма	Процент
Проценты в банке	44 930,00	1,05%
ИТС, услуги обновления 1С	353 976,00	8,25%
Обслуживание Postgrees	39 500,00	0,92%
Программы 1С, продажа	665 251,00	15,50%
Сопровождение 1С, адаптация, модификация	3 188 300,00	74,29%
Итого:	4 291 957,00	100,00%

Доля доходов, определяемая в целях применения пункта 5 статьи 427 Налогового кодекса Российской Федерации составляет 74,29%. В соответствии с п.5 ст. 427 НК РФ применяются пониженные тарифы страховых взносов с 01.07.2022 г.

Генеральный директор

Чувашев А.Н.