

Расшифровка расхождений между данными бухгалтерского и налогового учета за 2022 год.
 ООО "Велес" применяет УСН с объектом налогообложения доходы минус расходы в 2022 г.

	Бухгалтерский учет (по начислению)	Налоговый учет (по оплате)
Отчет о финансовых результатах код строки 2110; Декларация по УСН Раздел 2.2. код строки 213.	8407560,00	8396160,00
На конец 2022 года имеется дебиторская задолженность за покупателем Барышева Мария Вадимовна (ИП) за пошив женских костюмов по Договору подряда № 54 от 21.11.2022 г.	-11400,00	
Итого доходы	8396160,00	8396160,00

Отчет о финансовых результатах код (строка 2120+строка 2220+строка 2350); Декларация по УСН Раздел 2.2. код строки 223.	7914550,69	8287212,16
На конец 2021 года имеется непогашенная задолженность по сбору за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 год. Оплата произведена: П/П № 26 от 28.02.2022 г.	163,30	
На конец 2022 года имеется непогашенная задолженность по сбору за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год.	-8,14	
На конец 2021 года имеется непогашенная кредиторская задолженность поставщику Астафоркин Михаил Александрович ИП Аренда помещения (переменная часть) за декабрь 2021 г. Оплата произведена: П/П № 3 от 10.01.2022 г.	63016,00	
На конец 2022 года имеется непогашенная кредиторская задолженность поставщику Астафоркин Михаил Александрович ИП Аренда помещения (переменная часть) за декабрь 2022 г.	-65801,00	
На конец 2021 года имеется непогашенная кредиторская задолженность поставщику ООО "ЭКО-ПРОНСК" Обращение с ТКО за декабрь 2021 г. Оплата произведена: П/П № 9 от 14.01.2022 г.	3282,24	
На конец 2022 года имеется непогашенная кредиторская задолженность поставщику ООО "ЭКО-ПРОНСК" Обращение с ТКО за декабрь 2022 г.	-1891,27	
Начислена заработная плата за декабрь 2021 год. Выплата произведена 10.01.2022 г.	222124,65	
Отражение зарплаты в бухучете 003К-000012 от 31.12.2021 Удержано по исполнительному листу Бабушок Наталья Ивановна Перечисление произведено: П/П № 4 от 10.01.2022 г.	2768,32	
Налоги (взносы) в том числе: Налог на доходы физических лиц за декабрь 2021 г. – 33607,00 руб. Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование за декабрь 2021 г. – 82969,70 руб. Страховые взносы на обязательное медицинское страхование за декабрь 2021 г. – 22513,00 руб.	150175,45	

Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и материнства за декабрь 2021 г. – 9325,08 руб. Страховые взносы в ФСС от несчастных случаев за декабрь 2021 г. – 1760,67 руб. Перечисление произведено 10.01.2022 г. и 14.01.2022 г.		
Штраф Оставление раскрытыми ворот № 5 15 ноября 2022 года с 8-35 до 8-45, поставщик Астафоркин Михаил Александрович ИП В составе расходов в целях применения УСН не принимаются	-1000,00	
Пени в том числе: Пени Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в ПФ РФ за периоды с 01.01.2017 г. – 159,84 руб. Пени Страховые взносы на обязательное медицинское страхование в бюджет ФФОМС за периоды с 01.01.2017 г. – 3,25 руб. Пени НДФЛ с доходов, источником к-х является налог. агент, за искл. доходов, в отношении к-х исчисление и уплата налога осущ. в соотв.ст. 227, 227.1. – 4,99 руб. В составе расходов в целях применения УСН не принимаются	-168,08	
Итого расходы	8287212,16	8287212,16