Общество с ограниченной ответственностью «РАФИНАД»

ИНН 9725032912 КПП 770201001
127051, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, б-р Цветной, дом 30, строение 1, подв./помещ. -/I, комната 23,23Б

Руководителю ИФНС России № 2 по г. Москве
от ООО «РАФИНАД»
ИНН 9725032912 /КПП 770201001
127051, Г.Москва, вн.тер.
г. Муниципальный Округ Мещанский,
б-р Цветной, дом 30, строение 1,
подв./помещ. -/I, комната 23,23Б

Исх. №10/04 от 10.04.2023 г.

Пояснения относительно причин расхождения показателей декларации по налогу, уплачиваемому при УСНО, и бухгалтерской отчетности

ООО “Рафинад ” поясняет расхождения между суммами доходов указанные в налоговой декларации УСН за 2022г. и доходами за 2022 год в отчете о финансовых результатах, т.к. для целей определения доходов в бухгалтерском учете используется метод начислений на основание ст. 271 НК РФ Порядок признания доходов при методе начисления, в налоговом учете доходы признаются кассовым методом(по оплате) установленным гл. 26.2 НК РФ.

Таким образом, показатель дохода в Декларации УСН составляет 218 345 543 (218 345,5 тыс.) рублей, в отчете о финансовых результатах БФО выручка от реализации услуг составляет 233 614 058,36 тыс. руб. (233 614,00 тыс. руб.)

Данная разница показателей доходов (15 268,00 тыс. руб.) образовалась, из-за оказанных услуг ООО «Рафинад» за декабрь 2022г. клиентам (партнерам, заказчикам), после подписания Актов от 31.12.2022г. и сроком оплаты в 2023 году.

Общество с ограниченной ответственностью "РАФИНАД"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62

Период: 2022 г.

Детализация по субсчетам,
Выводимые данные: сумма
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	25 436 723,79		233 614 058,20	217 877 390,93	41 173 391,06	

Генеральный директор
ООО «РАФИНАД» **_____ Серова Л.Э.**

«_____» _____ 202___ г.

М.П.