

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 2024 г.

в ИФНС России по г.Кирову

Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «Компания Инфорус» за 2023 год

1. В отчете о прибылях и убытках бухгалтерской отчетности сумма доходов отражена в размере – 6 138 136 руб., в т.ч.:
- выручка 6 062 188 руб.
 - прочие доходы 75 948 руб.

В строке 113 Раздела 2.1.1 налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2023 год, отражена сумма 6 266 636 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 уменьшению дебиторской задолженности:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2023 г.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--------------|--------------------------|--------|---------------------|---------------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 62 | 512 500,00 | | 7 745 376,00 | 7 873 876,00 | 384 000,00 | |
| 62.01 | 512 500,00 | | 6 062 188,00 | 6 190 688,00 | 384 000,00 | |
| 62.02 | | | 1 683 188,00 | 1 683 188,00 | | |
| Итого | 512 000,00 | | 7 745 376,00 | 7 873 876,00 | 384 000,00 | |

Таким образом, получается: $6\,062\,188 - (384\,000 - 512\,500) = 6\,190\,688 + 75\,948 = 6\,266\,636$ руб.

Прочие доходы, отраженные в сумме 75 948 руб., соответствуют доходам по полученным процентам от вкладов в банке.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2023 г.

| Счет | Показа- тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-------------------------|-----------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Прочие доходы и расходы | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|-------------|--|--|--|------------------|--|------------------|
| 91.01 | БУ | | | | 75 947,59 | | 75 947,59 |
| | Кол. | | | | | | |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | БУ | | | | 75 947,59 | | |
| | Кол. | | | | | | |
| Итого | БУ | | | | 75 947,59 | | 75 947,59 |
| | Кол. | | | | | | |

2.Расшифровка дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность перед ООО "Компания Инфорус" за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

| Контрагент | | Дебиторская задолженность | | | | |
|---|------------|---------------------------|------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Наименование | ИНН | Основание образования | Дата | Сумма на начало периода 01.01.2023 | Сумма на конец периода 31.12.2023 | Основание выбытия |
| ООО ПКФ "ХИММАРКЕТ" | 4345457638 | оказание услуг | 29.12.2023 | | 18 000,00 | |
| ООО "ККХ" | 4345282360 | оказание услуг | 29.12.2023 | 8 500,00 | 9 500,00 | |
| ООО "ВЯТИЗЫСКАНИЯ" | 4345111559 | оказание услуг | 30.12.2022 | 8 000,00 | | погашение задолженности |
| 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 | 25 000,00 | | погашение задолженности |
| ООО "СМУ-411" | 4345100701 | оказание услуг | 30.11.2023 | 66 000,00 | 33 000,00 | |
| ООО "Сад-Гигант Ингушетия" | 0603020279 | оказание услуг | 29.12.2023 | 70 000,00 | 70 000,00 | |
| ООО "Страда" | 4312136043 | оказание услуг | 29.12.2023 | 180 000,00 | 94 000,00 | |
| ООО "КИРОВПЕЙПЕР" | 7707375416 | оказание услуг | 29.12.2023 | 35 000,00 | 39 500,00 | |
| ООО «Южные земли» | 2323032606 | оказание услуг | 29.12.2023 | 120 000,00 | 120 000,00 | |
| Итого: | | | | 512 652,28 | 384 152,28 | |

Расшифровка кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность у ООО "Компания Инфорус" за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

| Контрагент | | Кредиторская задолженность | | | | |
|---|------------|----------------------------|------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Наименование | ИНН | Основание образования | Дата | Сумма на начало периода 01.01.2023 | Сумма на конец периода 31.12.2023 | Основание выбытия |
| Общество с ограниченной ответственностью "1С-Вятка" | 4345059250 | покупка у поставщика | 31.12.2023 | 88 568,00 | 51 873,00 | |
| Итого: | | | | 88 568,00 | 51 873,00 | |

3. В 2023 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 | 75 948,00 | 1,21% |
| ИТС, услуги обновления 1С | 338 938,00 | 5,41% |
| Программы 1С, продажа | 298 050,00 | 4,76% |
| Сопровождение 1С, адаптация, модификация | 5 553 700,00 | 88,62% |
| Итого: | 6 266 636,00 | 100,00% |

Доля доходов, определяемая в целях применения пункта 5 статьи 427 Налогового кодекса Российской Федерации составляет 88,62%. В соответствии с п.5 ст. 427 НК РФ применяются пониженные тарифы страховых взносов с 01.07.2022 г.

Генеральный директор

Чувашев А.Н.