

Общество с ограниченной ответственностью
«ТрансСпецСтрой»



ИНН/КПП 8610030018/861001001
ОГРН 1138610001166
р/с 40702810767170003854
Западно-Сибирское отделение № 8647 ПАО Сбербанк г. Тюмень
к/с 30101810800000000651 БИК 047102651
628183, Ханты - Мансийский автономный округ-Югра,
г. Нягань, ул. Лазарева, д. 19/1, корп. 1
тел. +7(34672) 2-08-89, e-mail: 86tss@mail.ru

Руководителю
Межрайонной инспекции
Федеральной налоговой
службы № 2 по ХМАО-Югре
Зобниной М.М.

Пояснение относительно предоставления корректирующей декларации по налогу,
уплачиваемому при УСНО и бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Настоящим сообщаем, что корректирующая отчетность предоставлена по причине технического сбоя при отражении расходов в виде ЕНП (платежные поручения), перечисленные в бюджет в программном комплексе 1С-Бухгалтерия. Данные расходы на общую сумму 8 839 844,39 рублей не были отражены в книге учета доходов и расходов, что повлекло за собой завышение налога УСНО.

Генеральный директор

Потийчук С.Л.

Общество с ограниченной ответственностью
«ТрансСпецСтрой»



ИНН/КПП 8610030018/861001001
ОГРН 1138610001166
р/с 40702810767170003854
Западно-Сибирское отделение № 8647 ПАО Сбербанк г. Тюмень
к/с 30101810800000000651 БИК 047102651
628183, Ханты - Мансийский автономный округ-Югра,
г. Нягань, ул. Лазарева, д. 19/1, корп. 1
тел. +7(34672) 2-08-89, e-mail: 86tss@mail.ru

Руководителю
Межрайонной инспекции
Федеральной налоговой
службы № 2 по ХМАО-Югре
Зобниной М.М.

Пояснение относительно причин расхождения показателей декларации по налогу,
уплачиваемому при УСНО и бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Настоящим сообщаем, что превышение доходов в бухгалтерской отчетности по сумме строк 2110 «Выручка» и 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах над показателем строки 213 разд.2.2 налоговой декларации на сумму 9 078 тыс.руб. связано со следующим.

ООО «ТрансСпецСтрой» 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.

В бухгалтерском учете был признан доход от реализации услуг в сумме 11 185 тыс.руб. В налоговом учете указанная сумма отражена не была, так как оплата поступила в 2024 году. Указанная сумма является причиной расхождения показателей бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности.

Генеральный директор

Потийчук С.Л.