

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

Исх. № ____
23 марта 2025 года

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 2024 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 5016 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 данная сумма была признана доходом от реализации услуг, в налоговом учете указанная сумма отражена не была, так как оплата поступила в 2025 году. Указанная сумма является причиной расхождения показателей бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности.

В 2024 году Обществом были реализованы следующие транспортные средства:

ГосРег знак	Марка ТС	Код СНТС	Вид ТС по СНТС	Дата регистрац ии владения	Дата прекращения владения	Примечание
УН 8555 86	LW 300 FN	57000	Прочие самоходные транспортные средства, машины и механизмы на пневматическом и гусеничном ходу	26.07.2017	03.09.2024	Договор купли-продажи № 6/2024 от 03.09.2024

Поступление оплаты от покупателя 04.09.2024 года в размере 500 000, 00 рублей за реализованное имущество отражено в КУДиР за 3 квартал 2024 года с оплатой налога в 4 квартале 2024г.

Генеральный директор

Потийчук С.Л.