

**ПОЯСНЕНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ПРИЧИН РАСХОЖДЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ, УПЛАЧИВАЕМОМУ ПРИ УСН (КНД 1152017), И
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (БФО) ООО «АРЛИН» ЗА 2020 ГОД.**

В ответ на Уведомление от 27.01.2021 (квитанция о приеме №1126690542 от 19.01.2021) на уточнение о недопустимости соотношения БФО код строки 2110 "Выручка" в сумме 3252000 руб. и КНД 1152017 код строки 113 в сумме 31293 руб. сообщая, что "Декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения" за 2020 год и "Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность" за 2020 год не содержат ошибок и предоставлены в соответствующих размерностях.

ООО "Арлин" В 2020 году применяло две системы налогообложения ЕНВД по услугам, оказываемым физическим лицам, с отражением дохода в бухгалтерском учете по Кредиту счета №90.01.2 и УСН по услугам, оказываемым юридическим лицам, с указанием дохода в бухгалтерском учете по Кредиту счета №90.01.1.

Согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету №90.01 за 2020 год :

- Выручка от реализации (доход) по ЕНВД за 2020 год составила 3220802 руб.
- Выручка от реализации (доход) по УСН за 2020 год составила 31293 руб.
- Общий доход организации за 2020 год составил 3251802 руб. или 3252 тыс. руб.

Расчеты с заказчиками отражаются на счете №62 отдельно: с физическими лицами, осуществляемые с применением ККТ на субконто "Гранд Каньон №232", и с юридическими лицами с безналичным расчетом по отдельным субконто с полным указанием наименования каждого юридического лица.

ООО "Арлин" ведет бухгалтерский учет по методу начисления, в том числе учет доходов в соответствии с ПБУ 9/99 и налоговый учет кассовым методом согласно нормам, установленным гл. 26.2 НК РФ. Расчеты с заказчиками для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются для отдельных субконто по Кредиту счета №62.01, а для целей налогового учета по Кредиту счета № 62.02.

В 2020 году юридическим организациям была оказана только одна услуга юридическому лицу ИП "Барченко Григорий Александрович" ИНН 784305378549 на сумму 31293 руб, согласно ТТН № №1 от 12.12. 2020г.

Это и является причиной выявленного расхождения соотношений показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и налоговой отчетности за 2020 год. Прошу принять «Бухгалтерский (финансовый) отчет» за 2020 год.

Генеральный директор ООО «Арлин» Претро А.А.