**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕСТВЕННОСТЬЮ «КОМПАНИЯ»**

ИНН 7801025478, КПП 780101001, ОГРН 123654852789

Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей 12

В **МИ ФНС России № 7 по г. Санкт-Петербургу**

Руководителю: Ложкиной Л.И.

Исх. № 014/Е от 15.04.2019 г. Санкт-Петербург

**ПОЯСНЕНИЯ  
о причинах расхождений между данными деклараций по налогу на прибыль и НДС**

В ответ на требование от 22.04.2019 № 4-869 ООО «Компания» сообщает, что расхождения между показателями декларации по налогу на прибыль за 2018 год и декларациями по НДС за I-IV кварталы 2018 года связаны с разными правилами формирования налоговой базы.

В декабре 2018 года ООО «Компания» продало товары на сумму 5,5 (пять миллионов пятьсот тысяч) рублей, право собственности по которым переходит после оплаты. Покупатель заплатил в январе 2019 года.

Компания учла выручку в декларации по НДС за IV квартал на дату отгрузки. Доходы по налогу на прибыли компания не учитывала.

Приложение:

1. Договор на поставку товаров от 10.01.2018 №111 – на 10 листах;
2. Банковские выписки – на 12 листах;
3. Копии платежных поручений – на 12 листах.

Генеральный директор *Астахов*  И.И. Астахов