

В ИФНС России № 3 по г. Тула
от ООО "Идеал"
расположенного по адресу:
111222, г. Тула,
ул. Длинная, д.365, оф.35
ИНН/КПП 1874653726387/37600801
ОГРН 56000470909
Тел.: (918) 876-23-65
Контактное лицо: главный бухгалтер
Ивлева Анна Ивановна
Исх. 653-ОБ от 05.11.2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ

В ответ на требование о даче пояснений № 24439/ОП от 25.10.2018 г. о расхождении выплат в пользу физических лиц по данным расчета 6-НДФЛ и расчета по страховым взносам за 1 квартал 2018 г., сообщаю, что налоговая база по налогу на доходы физических лиц и налоговая база для начисления страховых взносов определяются по разному.

Расхождения появились в связи с договорами дарения, заключенными между ООО «Идеал» и работниками организации. Договоры дарения были заключены с:

1. Старковым Иваном Семеновичем ИНН 1864767251465 - 20000 (двадцать тысяч) рублей

2. Зуевой Инной Аркадьевной ИНН 8174876537651 - 35000 (тридцать пять тысяч) рублей

Итого по договорам дарения было выплачено 55000 (пятьдесят пять тысяч) рублей.

Налоговая база по договорам дарения составила 47000 (сорок семь тысяч) рублей. На выплаты по договору дарения страховые взносы не начисляются, а НДФЛ с доходов, превышающих 4000 (четыре тысячи) рублей был удержан.

Приложения: копии договоров дарения с сотрудниками ООО «Идеал».

Директор ООО «Идеал»

Кузнецов

Кузнецов П.С.