

Как составить пояснения по НДС для банка

В АКБ «Надежный»
от Общества с ограниченной ответственностью «Торгснаб»
ИНН 7705759280, КПП 770501001
ОГРН 1027758059380
Адрес: 115112, г. Москва, ул. Молодежная, д. 37
Тел.: (495) 505-39-87
Исх. № 75 от 05.04.2018

Пояснения по НДС

ООО «Торгснаб» был получен запрос АКБ «Надежный» от 05.04.2018. В запросе указано, что в поступлениях на расчетный счет доля НДС составляет более 70 процентов, а в списаниях — менее 30 процентов.

Поясним причину такой структуры платежей. Общество применяет общую систему налогообложения и предъявляет покупателям дополнительно к цене сумму НДС. При этом 35 процентов товаров Общество закупает у поставщиков на упрощенной системе налогообложения, так как данные поставщики предлагают выгодные условия сотрудничества (оптимальные цены и качество товаров, скидки). Поставщики на упрощенной системе не предъявляют Обществу НДС. Кроме того, в марте Общество выдало контрагентам займы под проценты. Выдача займов не облагается НДС. В связи с изложенным доля платежей НДС в списаниях с расчетного счета составила менее 30 процентов.

Дополнительно сообщаем, что Общество сдает декларации по НДС и уплачивает этот налог в соответствии с требованиями законодательства. Прилагаем платежные поручения на уплату НДС.

Кроме того, Общество перечисляет в бюджет налог на прибыль, налог на имущество, НДФЛ и взносы и сдает отчетность по ним. Налоговая нагрузка Общества в 2017 году и I квартале 2018 года в среднем составляет 1,5 процента от поступлений по расчетному счету.

Приложения

Копии платежных поручений на уплату НДС от 25.01.2018 № 80, от 26.02.2018 № 155, от 26.03.2018 № 235.

Генеральный директор



К.Л. Тимофеев

Платежки

Приложите к пояснениям платежки на уплату НДС. Это подтвердит, что компания не уклоняется от налога.