

Пояснения относительно причин расхождения показателей декларации по налогу, уплачиваемому при УСНО, и бухгалтерской отчетности

В организации ООО "Эдбокс" расхождения между доходом указанным в Декларации УСН и сумму полученных доходов за налоговый период отчета о финансовых результатах связаны с особенностями учета доходов для целей бухгалтерского учета (по методу начислений) в соответствии с ПБУ 9/99 и для целей налогового учета (кассовым методом) установленным гл. 26.2 НК РФ.

Таким образом, показатель дохода в Декларации УСН составляет 214 003 017 рублей, (214 003 тыс. руб), также в отчете о финансовых результатах выручка составляет 206 735 тыс. руб.

Данная разница показателей образуется по причине полученных авансовых платежей от покупателей, так как система работы основывается на полной предоплате для оказания услуг. На конец года размер полученных авансов от клиентов 7 701 553 рублей (7 702 тыс. руб).

01.01.2022 по: 31.12.2022 Счет: 62 Организация: ЭДБОКС ООО

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.02			201 998 093,59	209 699 646,68		7 701 553,09
Итого			408 748 031,16	415 689 674,55		6 941 643,39