Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР» зарегистрировано 30.06.2008 года. ООО «КЕДР» применяет упрощённую систему налогообложения – доходы. Договор аренды лесов с Департаментом лесного хозяйства заключён 25 октября 2010 года № 444. Работы по использованию лесов (заготовка древесины), воспроизводству, охране и защите осуществляются с 2011 года.

В налоговой декларации по УСН за 2023 год отражена сумма полученных доходов (22611823 руб.) - это сумма доходов поступивших на расчетный счет (20702713 руб.). и сумма доходов (1909110 руб.), поступивших в кассу предприятия за реализованные лесоматериалы.

Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР» применяет упрощённую систему налогообложения – доходы. На основании ст. 346.17 датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках или в кассу предприятия. В налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2023 год, отражена сумма полученных доходов (22611823 руб. за товары, отгруженные в 2023 году и товары, отгруженные в декабре 2022 года), с суммы которых исчислен налог 6%. В бухгалтерской отчетности (отчет о финансовых результатах) по строке 2110 отражена выручка по отгруженным товарам в 2023 году (21120200 руб.), и не все товары оплачены в 2023 году. Товары, отгруженные в конце года, будут оплачены и на расчетный счет ООО «КЕДР» поступят в 2024 году. В связи с этим имеются расхождения в декларации по УСН с данными бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Директор ООО «КЕДР» Таланов А.Г.