

**ПОЯСНЕНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ПРИЧИН РАСХОЖДЕНИЯ
ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ,
УПЛАЧИВАЕМОМУ ПРИ УСН, И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА
2023 ГОД.**

Превышение доходов в бухгалтерской отчетности по сумме строк 2110 («Выручка») и 2340 («Прочие доходы») отчета о финансовых результатах над показателем строки 213 разд. 2.2 налоговой декларации на сумму 233600 руб. 06 коп. связано со следующим:

ООО «8КОРПУС» ведет бухгалтерский учет по методу начисления, в том числе учет доходов в соответствии с ПБУ 9/99. Налоговый учет ведется кассовым методом согласно нормам, установленным гл. 26.2 НК РФ.

В 1 квартале 2023 года была погашена дебиторская задолженность по услугам за реализацию в 2022 году на сумму 180913 рублей.

По состоянию на 31.12.2023 образовалась дебиторская задолженность за реализацию продукции и оказанные услуги в сумме 414513,13 плата за которые поступила в 1 квартале 2024 года.

Указанная сумма в размере 233600,06 рублей является причиной расхождения показателей бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности.

Директор ООО «8КОРПУС»

Сергеева М.И.