

ООО «ГК «Мебетек»

ИФНС РФ по
Центральному АО г. Омска

Пояснительная записка

Расхождение между показателями налоговой УСН и бухгалтерской отчетности за 2025г. поясняем следующее:

Доходы, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2025г.;

Составили – 44 128 683,34в т.ч.

40 948 688,07 руб. – Выручка от реализации

3 179 995,27 руб. – Розничная торговля

18 817,75 руб. - Прочие доходы

ИТОГО: 44 147 501,09 руб.

Доход, отраженный по УСН за 2025г. – 43 382 976,94

40 194 208,92 руб. – (10 045 возврат покупателю) =

40 184 163,92 руб – выручка от реализации

3 179 995,27 руб. – Розничная торговля

18 817,75 руб. - Прочие доходы

40 948 688,07 руб.(выручка) + 215 848,69 руб. (задолженность покупателей на начало 2025 года) – 980 323,69 руб. (задолженность покупателей на конец 2025г.) = **40 184 163,92** руб.

ООО "ГК "Мебетек"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	215 848,69		54 952 641,55	54 188 166,55	980 323,69	
62.01	993 402,83		40 948 688,07	40 249 141,87	1 692 949,03	
62.02		777 554,14	10 932 573,51	10 867 644,71		712 625,34
62.Р			3 071 379,97	3 071 379,97		
Итого	215 848,69		54 952 641,55	54 188 166,55	980 323,69	

Реестр документов "Отчет о розничных продажах" за 2025 г.

№ п/п	Дата	Документ	Номер	Сумма	Валюта	Информация
Итого				3 179 995,27	руб.	

Расходы по бухгалтерскому учету составили:

Себестоимость – 42 754 171,23 руб.

Проценты банка - 595 567,04руб.

Прочие расходы - 136 921,50 руб.

Итого расходы по БО **43 486 659,77** руб.

Расходы по УСН составили **40 253 288,54**

Итого сумма расхождения: БУХ 43 486 659,77 -УСН 40 253 288,54руб. = 3 233 371,23 руб.

Работы и услуги, не принимаемые в налоговом учете -3 233 371,23 руб.

Расхождения в сумме доходов, указанных в налоговой декларации по УСН и отраженные в выписке по операциям движения денежных средств по расчетному счету, поясняем следующее:

За 2025г. на расчетный счет поступило всего 53 235 094,32 руб.,
в том числе:

- 42 781 057,28 (Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг.)

360 480,25 (возвраты от поставщика.),

406 743,73 возврат обеспечительного платежа

29 560,81 возврат п/о

757 329,00 Переводы между счетами организации

8 797 139,37 Расчеты по кредитам и займам

95 200,00 Сдача наличных денежных средств в банк

7583,88 Проценты к получению

**Оборотно-
сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г.**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	262 315,30		53 235 094,32	53 406 986,51	90 423,11	
Итого	262 315,30		53 235 094,32	53 406 986,51	90 423,11	

Директор ООО «ГК «Мебетек»



/М.В. Лысенко