

Образец 5. Пояснения на случай, если выручка меньше суммы, на которую увеличилась дебиторка

<...>

Пояснения о размере выручки в декларации по налогу на прибыль за 2018 год

ООО «Торгснаб» было получено требование о представлении пояснений от 16.04.2019 № 350. Сообщаем, что в декларации ошибок допущено не было, выручка отражена правильно.

Сумма выручки в декларации по налогу на прибыль составляет 28 000 000 руб. Дебиторская задолженность в строке 1230 баланса на 31 декабря 2018 года выросла по сравнению с тем же показателем на 31 декабря 2017 года на 35 000 000 руб.

В составе дебиторской задолженности Общество отразило не только задолженность покупателей за отгруженные товары, но и другую задолженность. В строке 1230 баланса на 31 декабря 2018 года Общество отразило в том числе авансы, выданные контрагентам, на сумму 6 500 000 руб., а также суммы, выданные работникам под отчет, — 500 000 руб. Эти суммы не связаны с выручкой от реализации товаров.

Генеральный директор



К.Л. Тимофеев

Дебиторка

Поясните, что в составе задолженности вы учитываете долги не только покупателей, но и поставщиков, а также подотчетников.