

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДМТСЕРВИС»

Банковские реквизиты: ООО «АТБ» Банк г. Москва
БИК 044525097
Кор.сч. 30101810145250000097
Расч.сч. 40702810300000001817

Юридический адрес:
143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.
КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ДОР.
БАЛТИЯ, Д. 25 КМ MAZDA, ЛИТ 11Б, ПОМЕЩ.
1 ЭТАЖ 3 КОМНАТА 80
тел. (495)730-15-05
ИНН 5024197605 КПП 502401001
ОГРН 1195081051032

Исх. № Б/Н от 23.03.2023г.

В ИФНС по г. Красногорск

ПОЯСНЕНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ПРИЧИН РАСХОЖДЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ, УПЛАЧИВАЕМОМУ ПРИ УСН И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.

Превышение доходов в бухгалтерской отчетности по сумме строк 2110 («Выручка») и 2320 («Прочие доходы») отчета о финансовых результатах над показателем строки 113 разд. 2.1.1 налоговой декларации связано со следующим:

ООО «ДМТСЕРВИС» ведет бухгалтерский учет по методу начисления, в том числе учет доходов. Налоговый учет ведется кассовым методом.

По состоянию на 31.12.2022 образовалась дебиторская задолженность за услуги, оплаты в 2022 году не поступали.

В бухгалтерском учете на дату отгрузок был признан доход от обычных видов деятельности. В налоговом учете эти суммы отражены не были, так как оплат в 2022 году не поступало на расчетный счет.

Это и является причиной расхождения показателей бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности.

Приложение:

-ОСВ за 2022г. по задолженности.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 62

Контрагенты; Договоры

за 2022 г.

ООО «ДМТСЕРВИС»

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Мэйджор Авто Комплекс	28 780 000,00		87 350 000,00	28 780 000,00	87 350 000,00	
Договор № 2021ПП/ДМТС от 01.04.2021	28 780 000,00		87 350 000,00	28 780 000,00	87 350 000,00	
Мэйджор Авто Центр	22 895 000,00			12 000 000,00	10 895 000,00	
№ 2021ПП/ДМТС/МАЦ от 01.10.2021г.	22 895 000,00			12 000 000,00	10 895 000,00	
Мэйджор Автомобили	8 700 000,00			7 000 000,00	1 700 000,00	
Договор № 2021ПП/ДМТС от 01.04.2021г.	8 700 000,00			7 000 000,00	1 700 000,00	
МэйджорСервисМ			13 777 438,00		13 777 438,00	
Договор № ДМТС/С/М/СМ от 01.04.2022г.			13 777 438,00		13 777 438,00	

Генеральный директор
ООО «ДМТСЕРВИС»
Мосалев И.В.

