

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЭЙДЖОРКАРСЭКСПЕРТ»

Банковские реквизиты:
ООО «АТБ» Банк г. Москва
БИК 044525097
Кор.сч. 30101810145250000097
Расч.сч. 40702810300000001613

Юридический адрес:
143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ,
КРАСНОГОРСК ГОРОД, БАЛТИЯ ДОРОГА,
ДОМ 25КМ КОМП.КУЛ.БАЛТИЯ, КОРПУС
ЛИТ. 1Б, ЭТАЖ АНТРЕСОЛЬ ПОМ 1 КОМ 127
тел. 8-495-739-03-03
ИНН 5024154104 КПП 502401001
ОГРН 1155024003265

Исх. № Б/Н от 24.03.2023г.

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 «МЭЙДЖОРКАРСЭКСПЕРТ» 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 "МЭЙДЖОРКАРСЭКСПЕРТ"

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
Красногорск Мэйджор			48 825 000,00	28 825 000,00	20 000 000,00	
№ 2022ППМКЭ/км от 01.01.2022г.			48 825 000,00	28 825 000,00	20 000 000,00	
Мэйджор Авто Комплекс	28 050 000,00		16 520 000,00		44 570 000,00	
Договор № 2021ППМКЭ от 01.04.2021 г.	28 050 000,00		16 520 000,00		44 570 000,00	
Мэйджор Авто Центр			26 775 000,00		26 775 000,00	
Договор № 2022ППМКЭ/мац от 01.04.22г.			26 775 000,00		26 775 000,00	
Мэйджор Автомобили	14 940 000,00				14 940 000,00	
Договор № 2021ППМКЭ/мали от 01.07.2021г.	14 940 000,00				14 940 000,00	
МэйджорСервисМ			8 289 340,00		8 289 340,00	
Договор № МКЭ/сс/мсм от 01.10.22г.			8 289 340,00		8 289 340,00	

Генеральный директор
ООО «МЭЙДЖОРКАРСЭКСПЕРТ»
Вотченикова Ольга Александровна

