

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«РигаСервис»

Банковские реквизиты:
 ООО «АТБ» Банк г. Москва
 БИК 044525097
 Кор.сч. 30101810145250000097
 Расч.сч. 40702810500000001882

Юридический адрес:
 143420, Московская область, Г.О.
 КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ДОР
 БАЛТИЯ, Д. 25 КМ, СТ. АВТОС ОРЕЛ, ЛИТЕР
 12Б, ЭТАЖ 1, КОМ. 14
 Тел. 8-495-739-33-80
 ИНН 5024209152 КПП 502401001
 ОГРН 1205000107674

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 «РигаСервис» 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 «РигаСервис»

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
АЦ Сити			26 595 000,00		26 595 000,00	
№ 2022ППРС/ацс от 01.01.2022г.			26 595 000,00		26 595 000,00	
Мзйджор Авто Рига	53 544 000,00		35 440 000,00	53 544 000,00	35 440 000,00	
Договор № 2021ППРС от 01.04.2021г.	53 544 000,00		35 440 000,00	53 544 000,00	35 440 000,00	
Мзйджор Авто Центр			41 016 000,00		41 016 000,00	
Договор № 2022ППРС/мац от 01.04.22г.			41 016 000,00		41 016 000,00	
Мзйджор Автомобили			7 452 000,00		7 452 000,00	
Договор № 2022ППРС/мали от 01.07.22г.			7 452 000,00		7 452 000,00	
МзйджорСервисМ			21 361 302,00		21 361 302,00	
Договор № РС/сс/мсм от 01.07.22г.			21 361 302,00		21 361 302,00	
РОСА-1	50 433,32				50 433,32	
ДОГОВОР № 50/21/ОМ-137 от 11.01.2021	50 433,32				50 433,32	
Стандарт					45 855,00	
Договор поставки товара № 34-15.40 от 19.01.2021					45 855,00	

Генеральный директор

ООО «РигаСервис»

Туркин М.М.

