ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МЭЙДЖОРЭКСПЕРТАВТОДОМ»

Банковские реквизиты:
ООО «АТБ» Банк г. Москва
БИК 044525097
Кор.сч. 30101810145250000097
Расч.сч. 40702810100000001596

Юридический адрес:
143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КРАСНОГОРСК, ДОР. БАЛТИЯ, Д. 25КМ КОМП.КУЛ.БАЛТИЯ, К. ЛИТ. 1Б, ЭТАЖ 2 ПОМ. 1 КОМН. 89
тел. 8-495-229-20-80
ИНН 5024152562 КПП 502401001
ОГРН 1155024001802

Исх. № Б/Н от 25.03.2023г.

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 «МЭЙДЖОРЭКСПЕРТАВТОДОМ» 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 "МЭЙДЖОРЭКСПЕРТАВТОДОМ"

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 Центр	36 380 000,00			22 980 000,00	13 400 000,00	
Договор № 2021ПП/МЭАД/МАЦ от 01.07.2021г.	36 380 000,00			22 980 000,00	13 400 000,00	
Мэйджор Профи			19 890 000,00		19 890 000,00	
Договор № 2022ПП/МЭАД/мп от 01.10.22г.			19 890 000,00		19 890 000,00	
МэйджорСервисМ			25 651 708,00		25 651 708,00	
Договор № МЭАД/сс/мсм от 01.04.2022г.			25 651 708,00		25 651 708,00	
ТЦ Магистральная			52 746 000,00	1 000 000,00	51 746 000,00	
Договор № 2022ПП/МЭАД/тцм от 01.01.2022г.			52 746 000,00	1 000 000,00	51 746 000,00	

Генеральный директор
ООО «МЭЙДЖОРЭКСПЕРТАВТОДОМ»
Елисеев А.Б.