

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МБ Сервис"

Банковские реквизиты:
ООО «АТБ» БАНК БИК 044525097
Кор.сч.30101810145250000097
Расч.сч.40702810700000001873

Юридический адрес:
141014, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. МЫТИЩИ,
УЛ. КРАСНОАРМЕЙСКАЯ,
ВЛД. 39, СТР. 1, ПОМЕЩ. 41
тел. 8-495-730-11-11
ИНН 5029259421 КПП 502901001
ОГРН 1205000109379

Исх. № Б/Н от 27.03.2023г.

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 «МБ Сервис» 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 "МБ СЕРВИС"

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
Авто Сити	16 560 000,00		38 610 000,00	36 270 000,00	18 900 000,00	
Договор № 2021ППМБС/ас от 01.07.2021г.	16 560 000,00		38 610 000,00	36 270 000,00	18 900 000,00	
Автофорум	20 880 000,00		9 880 000,00	20 880 000,00	9 880 000,00	
Договор № 2021ППМБС от 01.04.2021г.	20 880 000,00		9 880 000,00	20 880 000,00	9 880 000,00	
Мэйджор Автомобили			8 100 000,00		8 100 000,00	
Договор № ППМБС - 1 от 01.04.2021г.			8 100 000,00		8 100 000,00	
МэйджорСервисМ			19 040 363,00		19 040 363,00	
Договор № МБС/сс/мсм от 01.07.22г.			19 040 363,00		19 040 363,00	

Генеральный директор
ООО «МБ Сервис»
Бабочкин В.В.
М.П.

