

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «М9Автосервис»

Банковские реквизиты:
ООО «АТБ» Банк г. Москва
БИК 044525097
Кор.сч. 30101810145250000097
Расч.сч. 40702810400000001885

Юридический адрес:
143420, Московская область, Г.О.
КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ДОР
БАЛТИЯ, Д. 25 КМ, СТР. АВТОС ОРЕЛ, ЛИТЕР
12Б, ЭТАЖ 3, КОМ. 61
Тел. 8-495-739-33-80
ИНН 5024209226 КПП 502401001
ОГРН 1205000108565

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 «М9Автосервис» 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 "М9Автосервис"

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
Мзйджор Авто Комплекс	26 620 000,00		15 540 000,00	26 620 000,00	15 540 000,00	
Договор № 2021ППМ9АС от 01.04.2021г.	26 620 000,00		15 540 000,00	26 620 000,00	15 540 000,00	
Мзйджор Авто Рига	12 900 000,00		16 642 000,00	12 900 000,00	16 642 000,00	
№ 2021ППМ9АС/мар от 01.10.2021г.	12 900 000,00		16 642 000,00	12 900 000,00	16 642 000,00	
Мзйджор Авто Центр			15 614 000,00		15 614 000,00	
Договор № 2022ППМ9АС/мац от 01.07.22г.			15 614 000,00		15 614 000,00	
Мзйджор Кар Плюс			2 600 000,00		2 600 000,00	
Договор № 2022ППМ9АС/мк+ от 01.10.22г.			2 600 000,00		2 600 000,00	
Мзйджор Профи			20 880 000,00		20 880 000,00	
Договор № 2022ППМ9АС/мп от 01.10.22г.			20 880 000,00		20 880 000,00	
МзйджорСервисМ			23 336 276,00		23 336 276,00	
Договор № М9АС-ср/мсм от 01.07.2021г.			23 336 276,00		23 336 276,00	
Стандарт					17 145,00	
Договор поставки товара № 34-15.30 от 19.01.2022г.					17 145,00	

Генеральный директор
ООО «М9Автосервис»
Мамедов Ш.М.

