

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЦМБХимки»

Банковские реквизиты:
ООО «АТБ» Банк г. Москва
БИК 044525097
Кор.сч. 30101810145250000097
Расч.сч. 40702810100000001884

Юридический адрес:
141410, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ХИМКИ,
Ш. ЛЕНИНГРАДСКОЕ, СТР. 23, ЭТАЖ 1,
ПОМ.135
Тел. 8-495-730-22-00
ИНН 5047245340 КПП 504701001
ОГРН 1205000101085

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 «СЦМБХимки» 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 «СЦМБХимки»

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 Рига			15 389 000,00		15 389 000,00	
Договор № 2022/ПП/СЦМБХ от 01.07.2022г.			15 389 000,00		15 389 000,00	
Мэйджор Автомоби	21 060 000,00		6 451 000,00	21 060 000,00	6 451 000,00	
Договор № 2021/ПП/СЦМБХ/мал от 01.07.2021 г.	21 060 000,00		6 451 000,00	21 060 000,00	6 451 000,00	
Мэйджор Профи			37 200 000,00		37 200 000,00	
Договор № 2022/ПП/СЦМБХ/мп от 01.07.22г.			37 200 000,00		37 200 000,00	
МэйджорСервисМ			27 711 166,00	13 864 568,00	13 846 598,00	
Договор № СЦМБХ/сс/мсм от 01.01.2022г.			27 711 166,00	13 864 568,00	13 846 598,00	
ТЦ Шереметьево, ООО	20 475 000,00				20 475 000,00	
Договор № 2021/ПП/СЦМБХ от 01.04.2021 г.	20 475 000,00				20 475 000,00	

Генеральный директор
ООО «СЦМБХимки»
Каткало А.А.

