

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФОРУМКАРЭКСПЕРТ»

Банковские реквизиты:
ООО «АТБ» Банк г. Москва
БИК 044525097
Кор.сч. 30101810145250000097
Расч.сч. 40702810400000001623

Юридический адрес:
141014, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ,
Г. МЫТИЩИ, УЛ. КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, ВЛД.
39, СТР. 1, ЭТАЖ 2 ПОМ. 66
Тел. 8-495-730-11-11
ИНН 5029198754 КПП 502901001
ОГРН 1155029005295

Исх. № Б/Н от 27.03.2023г.

В ИФНС

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 «ФОРУМКАРЭКСПЕРТ» 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 "ФОРУМКАРЭКСПЕРТ"

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			35 476 000,00	2 000 000,00	33 476 000,00	
№ 2022ПП/ФКЭ/ас от 01.01.2022г.			35 476 000,00	2 000 000,00	33 476 000,00	
Автофорум			9 880 000,00		9 880 000,00	
Договор № 2021ПП/ФКЭ от 01.04.2021г.			9 880 000,00		9 880 000,00	
Мэйджор Авто Рига			13 440 000,00		13 440 000,00	
Договор № 2022ПП/ФКЭ от 01.07.2022г.			13 440 000,00		13 440 000,00	
Мэйджор Авто Центр			23 318 000,00		23 318 000,00	
Договор № 2022ПП/ФКЭ/мац от 01.04.22г.			23 318 000,00		23 318 000,00	
Мэйджор Автомоби	35 685 000,00		8 370 000,00	16 685 000,00	27 370 000,00	
Договор № 2021ПП/ФКЭ - 1 от 01.04.2021г.	35 685 000,00		8 370 000,00	16 685 000,00	27 370 000,00	

Генеральный директор
ООО «ФОРУМКАРЭКСПЕРТ»
Пелевин А.А.

