

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦРС МБ»

Банковские реквизиты:  
ООО «АТБ» Банк г. Москва  
БИК 044525097  
Кор.сч. 30101810145250000097  
Расч.сч. 40702810400000001908

Юридический адрес:  
141014, Московская область, Г.О. МЫТИЩИ, Г  
МЫТИЩИ, УЛ КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, ВЛД. 39,  
СТР. 1, ПОМЕЩ. 37  
тел. (495) 730-11-11  
ИНН 5029260875 КПП 502901001  
ОГРН 1215000014646

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 «ЦРС МБ» 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 "ЦРС МБ"

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			31 510 000,00		31 510 000,00	
Договор № 2022ППЦРС/мар от 01.07.22г.			31 510 000,00		31 510 000,00	
Мэйджор Авто Центр			12 300 000,00		12 300 000,00	
Договор № 2022ППЦРС/мац от 01.07.22г.			12 300 000,00		12 300 000,00	
Мэйджор Автомобили	32 475 000,00		14 960 000,00	32 475 000,00	14 960 000,00	
Договор № 2021ППЦРС - 1 от 01.04.2021 г.	32 475 000,00		14 960 000,00	32 475 000,00	14 960 000,00	
Мэйджор Профи			6 138 000,00		6 138 000,00	
Договор № 2022ППЦРС/мп от 01.10.22г.			6 138 000,00		6 138 000,00	
Мэйджор-Авто	44 248 000,00		18 270 000,00	28 518 000,00	34 000 000,00	
Договор № 2021ППЦРС/ма от 01.07.2021 г.	44 248 000,00		18 270 000,00	28 518 000,00	34 000 000,00	

Генеральный директор

ООО «ЦРС МБ»

Королёв И.И.

