

Общество с ограниченной ответственностью «ДИРЕКТ-ПРО» «ДИРЕКТ-ПРО»

121099, г. Москва, Смоленская пл. д. 6/13/14, стр.1
8 (495) 998-91-98, 8 (916) 621-66-43

ИНН 7724242857
КПП 770401001

Исх. № 4 от «23» марта 2021 года

**ИФНС № 4 по г.
Москве**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ И НАЛОГОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 года ООО «Директ-Про» получен убыток в сумме 534 884 руб. Основным видом деятельности организации является сдача в аренду нежилого помещения.

Анализ показал, что полученный убыток связан с высокими внереализационными расходами, основную долю которых составляет налог на имущество.

В собственности организации находится нежилое помещение, расположенное по адресу г. Москва, Смоленская площадь д. 6/13/14 стр. 1, кадастровый номер 77:01:0001060:1396, кадастровая стоимость по состоянию на 01.01.2019 года составляет 98 900 906 руб.

Выручка от сдачи в аренду вышеуказанного имущества является основным доходом организации.

Доход за 2020 год составил 2 040 000 руб.

Расходы, учитываемые для целей налогообложения за 2020 год составили:

Прямые расходы — 292 580 руб.

Косвенные расходы — 797 600 руб.

Внереализационные:

-расходы на услуги банка — 36 018 руб.

-налог на имущество — 1 582 408 руб.

Таким образом сумма убытка в бухгалтерском учете за 2020 год составила - 668 606 руб. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) составляет 133 721 руб.

Основной причиной возникновения убытка является большая доля налога на имущество, из-за высокой кадастровой стоимости имущества, находящегося на балансе организации.

С целью преодоления сложившейся ситуации(превышения расходов над доходами) в начале 2020 года велись переговоры с арендатором о повышении ставки арендной платы. Арендатор использует помещения под магазин и кафе.

Но неблагоприятная ситуация с коронавирусной инфекцией не позволила достигнуть соглашения о повышении. Так как в период с 26 марта 2020 по 30 июня 2020 г. и во исполнении Указов мера Москвы от 16.03.2020 г. N 21-УМ, от 26.03.2020 г. N 31-УМ, от 29.03.2020 г. N 34-УМ была обязательная приостановка деятельности для всех ресторанов, кафе, столовых, буфетов, баров, закусочных и иных предприятий общественного питания, кроме обслуживания на вынос без посещения гражданами помещений таких предприятий, а также доставки заказов. И такая ситуация сохранялась вплоть до конца 2020 года.

В 2021 году ООО «Директ-Про» находится в процессе переговоров с Арендатором о повышении арендной платы.

Генеральный директор



Барчуков А.В.