

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ»

за 2021 год

Раздел 1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28 февраля 2017 года. Его учредителем является гражданин Российской Федерации.

1.2. Уставный капитал Общества – 100 000 рублей.

1.3. Место нахождения ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ»:

249037, Калужская обл, Обнинск г, Красных Зорь ул, дом № 26, оф. 203В

1.4. На конец налогового периода среднесписочная численность составила 1 человек.

1.5. Основной вид деятельности Общества – Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11).

Раздел 2. Сведения об аффилированных лицах

2.1. Аффилированными лицами по отношению к ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» являются ООО «ОЛИМП» и ООО «ОЛИМП КРЕДИТ».

Раздел 3. Система налогообложения

В ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» применяется упрощенная система налогообложения с объектом «доходы».

Раздел 4. Информация о финансовых результатах деятельности

3.1. Доход ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» по итогам 2021 года составил – 1051 тыс. руб., в том числе:

639 тыс.руб. – проценты по займам (строка 2320 ОФР);

212 тыс. руб. – агентское вознаграждение (строка 2340 ОФР);

200 тыс. руб. – продажа ОС (автомобиля) (строка 2340 ОФР).

3.2. Расходы в 2021 году составили 408 тыс.руб., в том числе:

284 тыс.руб. – управленческие расходы (строка 2220 ОФР);

24 тыс.руб. – услуги банка (строка 2350 ОФР);

100 тыс.руб. – расходы на благотворительность (БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ДЕТСКОГО И МОЛОДЕЖНОГО СПОРТА "ОЛИМП) (строка 2350 ОФР).

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах

<i>№№ пп</i>	<i>Наименование расхода</i>	<i>Сумма (руб.)</i>
1	Обучение по ПОД/ФТ 2021	5250,00
2	Транспортный налог	1762,00
3	Услуги обслуживания транспортных средств	6510,00
4	Расходы ПО СБиС++, сопровождение ПО, регистрация ККТ	5500,00
5	Оплата труда и страховые взносы с ФОТ	239824,81
6	Налог УСН	25100,00
	ИТОГО по строке 2220 ОФР	283946,81

3.3. ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» завершило финансовый 2021 год с бухгалтерской прибылью на сумму 643 тыс. руб.

Раздел 5. Расхождения в показателях налоговой и бухгалтерской отчетности

1) Расхождение в показателях налоговой и бухгалтерской отчетности за 2021 год по показателю «Доходы»:

- Доход по строке 113 декларации УСН – 837 тыс. руб.
- Доход по сумме строк 2110, 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах за 2021 год – 1051 тыс. руб.
- Разница – 214 тыс. руб.
- в том числе:*

<i>№№ пп</i>	<i>Наименование дохода</i>	<i>Сумма (тыс.руб.)</i>	Налоговый учет		Бухгалтерский учет	
			<i>Налоговая Деклара- ция УСН</i>	<i>Комментарий</i>	<i>Отчет о финансовых результатах</i>	<i>Комментарий</i>
1	Начислены, но не оплачены проценты по договорам займа	214	не отражается	Для целей налогообложения УСН (6%) принимается оплаченный доход. <i>Проценты на 31.12.2021 начислены, но не оплачены</i>	строка 2320	
			Итого по налоговому учету: 0,00		Итого по бухгалтерскому учету: 214,00	

2) Расхождение в показателях налоговой декларации УСН и Отчета о движении денежных средств за 2021 год:

<i>№№ пп</i>	<i>Наименование поступлений</i>	<i>Сумма (тыс.руб.)</i>	Налоговый учет		Бухгалтерский учет	
			<i>Налоговая Деклара- ция УСН</i>	<i>Комментарий</i>	<i>Отчет о движении денежных средств</i>	<i>Комментарий</i>

1	Поступление от заемщиков процентов по займам	424	Облагается налогом		строка 4214	
2	Возврат от заемщиков основного долга по займам	2143	Не облагается	ст. 346.15 НК РФ	строка 4213	
3	Поступление денежных средств по договору купли-продажи (за реализованный автомобиль)	200	Облагается налогом		строка 4119	
4	Поступление заемных средств от учредителя	550	Не облагается	ст. 346.15 НК РФ	строка 4311	
5	Агентское вознаграждение	213	Облагается налогом		строка 4119	
			Итого по налоговому учету: 837,00		Итого по бухгалтерскому учету: 3530,00	

Раздел 6. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2021г. в бухгалтерском балансе по строкам 1230 и 1520 отражена задолженность:

<i>Дебиторская задолженность</i>		
№№ пп	Дебитор	Задолженность по состоянию на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
1	Заемщики (физические лица) – проценты	3550
2	Госпошлина к возмещению по исковым заявлениям	55
	<i>Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса</i>	3605

<i>Кредиторская задолженность</i>		
№№ пп	Кредитор	Задолженность по состоянию на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
1	<i>Межрайонная ИФНС России № 6 по Калужской области (задолженность по налогам)</i>	10
2	<i>Переплата заемщиков по процентам</i>	9
	<i>Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса</i>	19

Раздел 7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность заемщиков (физических лиц) по договорам займа (в части основного долга) составила **5217 тыс. руб. (строка 1240 бухгалтерского баланса)**. Количество действующих договоров – 4. Количество заемщиков – 3 (1 – ЮЛ; 2 – ФЛ).

Раздел 8. Займы полученные

По состоянию на 31.12.2021г. ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» имеет задолженность по полученным займам (строка 1510 бухгалтерского баланса):

№№ пп	Займодавец	Задолженность на 31.12.2021г. (тыс. руб.)		Строка бухгалтерского баланса
		Основной долг	Проценты	
1	Юсупов Артур Римович (учредитель ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ»)	7098	0	1510

Генеральный директор
ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ»

В.В.Беляков