

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ»

за 2022 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 2022 года составил – 557 тыс. руб., в том числе:

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

99 тыс. руб. – агентское вознаграждение (строка 2340 ОФР).

3.2. Расходы в 2022 году составили 183 тыс.руб., в том числе:

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

29 тыс.руб. – услуги банка (строка 2350 ОФР).

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах

<i>№№ пп</i>	<i>Наименование расхода</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
1	Расходы ПО СБиС++, сопровождение ПО, обслуживание ККТ	30
2	Оплата труда и страховые взносы с ФОТ	124

ИТОГО по строке 2220 ОФР	154
---------------------------------	------------

3.3. ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» завершило финансовый 2022 год с «чистой» прибылью на сумму 359 тыс. руб.

Раздел 5. Расхождения в показателях налоговой и бухгалтерской отчетности

1) Расхождение в показателях налоговой и бухгалтерской отчетности за 2022 год по показателю «Доходы»:

- Доход по строке 113 декларации УСН – 513 тыс. руб.
- Доход по сумме строк 2110, 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах за 2022 год – 557 тыс. руб.
- Разница – 44 тыс. руб.
- в том числе:*

№.№ пп	Наименование дохода	Сумма (тыс.руб.)	Налоговый учет		Бухгалтерский учет	
			Налоговая Деклара- ция УСН	Комментарий	Отчет о финансовых результатах	Комментарий
1	Начислены, но не оплачены проценты по договорам займа	44	не отражается	Для целей налогообложения УСН (6%) принимается оплаченный доход. <i>Проценты на 31.12.2022 начислены, но не оплачены</i>	строка 2320	
			Итого по налоговому учету: 0,00		Итого по бухгалтерскому учету: 44,00	

2) Расхождение в показателях налоговой декларации УСН и Отчета о движении денежных средств за 2022 год:

№.№ пп	Наименование поступлений	Сумма (тыс.руб.)	Налоговый учет		Бухгалтерский учет	
			Налоговая Деклара- ция УСН	Комментарий	Отчет о движении денежных средств	Комментарий
1	Поступление от заемщиков процентов по займам	414	Облагается налогом		строка 4214	
2	Возврат от заемщиков основного долга по займам	1537	Не облагается	ст. 346.15 НК РФ	строка 4213	
3	Агентское вознаграждение	99	Облагается налогом		строка 4119	
			Итого по налоговому учету: 513,00		Итого по бухгалтерскому учету: 2050,00	

Раздел 6. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2022г. в бухгалтерском балансе по строкам 1230 и 1520 отражена задолженность:

<i>Дебиторская задолженность</i>		
№№ пп	Дебитор	Задолженность по состоянию на 31.12.2022г. (тыс. руб.)
1	Заемщики (физические лица) – проценты	3639
	Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса	3639

<i>Кредиторская задолженность</i>		
№№ пп	Кредитор	Задолженность по состоянию на 31.12.2022г. (тыс. руб.)
1	Межрайонная ИФНС России № 6 по Калужской области (задолженность по налогам)	3
	Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса	3

Раздел 7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность заемщиков (физических лиц) по договорам займа (в части основного долга) составила **4882 тыс. руб. (строка 1240 бухгалтерского баланса)**. Количество действующих договоров – 4. Количество заемщиков – 3 (1 – ЮЛ; 2 – ФЛ).

Раздел 8. Займы полученные

По состоянию на 31.12.2022г. ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» имеет задолженность по полученным займам (строка 1510 бухгалтерского баланса):

№№ пп	Займодавец	Задолженность на 31.12.2022г. (тыс. руб.)		Строка бухгалтерского баланса
		Основной долг	Проценты	
1	Юсупов Артур Римович (учредитель ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ»)	6210	0	1510

Генеральный директор
ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ»

В.В.Беляков