****

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕАТА "

ИНН 7702202120 119019, г. Москва, Никитский б-р, 17 тел. (495)980-25-92

****

ИФНС № 7703 по ЦАО
г. Москва

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за **2023** *год*

ООО «ЛЕАТА» с 2003 года применяет упрощенную систему налогообложения – объект доходы. Основной деятельностью организации является сдача в аренду нежилых помещений, расположенных в здании по адресу: г. Москва, Никитский бульвар, д. 17. Нежилое помещение числится на балансе организации и является ее собственностью. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.18 - 2446 тыс. руб. В течение 2023 года организация основные средства не приобретала.
Единственным учредителем ООО «ЛЕАТА» является Тростянецкий Евгений Яковлевич.

В 2023 году организация получала доход по 5-м договорам аренды. Арендаторы использовали помещения под размещение магазинов розничной торговли и оказание бытовых услуг населению.

Общий объем выручки за 2023 год, определенный кассовым методом, отражен в книге доходов и в сданной декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Всего было получено доходов за 2023 год 30698,0 тыс. руб. Объем выручки уменьшился по сравнению с предыдущим годом на 1634 тыс. руб. Данный факт объясняется тем, что в 2022 году большинство арендаторов заплатили в декабре 2022 года арендную плату за январь, а также в декабре 2022 года были возвраты займов с погашением процентов, что также увеличило рост выручки в 2022 году и ее снижение в 2023 году. Основная составляющая часть выручки — это арендная плата, и доход в виде процентов, полученных по договорам займов, выданных юридическим лицам. В бухгалтерском балансе займы показаны по строке 1170 (Финансовые вложения), поскольку носят долгосрочный характер. Аналогично отражены проценты по этим займам, так как возврат процентов по займам согласно условиям договоров в момент погашения тела займа.

Бухгалтерская отчетность, представленная за 2023 год в соответствии с принятой учетной политикой в составе двух форм: (бухгалтерский баланс – ф. №1, отчет о прибылях и убытках – ф. № 2) сформирована по методу начисления. Поэтому выручка, отраженная в Ф. № 2 отличается от доходов, принятых для целей налогообложения. Разница обусловлена наличием

дебиторской и кредиторской (авансы) задолженности по арендной плате и процентам.
Всего исчислено и уплачено налога в связи с применением УСН за 2023 год – 1503 тыс. руб.

Расходы на осуществление деятельности организации за 2023 год составили 3682,7тыс. руб., из них 2907,8 тыс. руб. (или 79 %) – это расходы по заработной плате с учетом отчислений в фонды, остальные расходы связаны с арендой офиса, расходов по содержанию здания. В организации числится и работает 5 чел.

В 2023 году выплачено дивидендов в сумме 200 тыс. руб. С выплаченной суммы исчислен и уплачен НДФЛ по ставке 13% в сумме 23 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.19 задолженность по выплате дивидендов составила 20160 тыс. руб.

На 31.12 23 в балансе отражена дебиторская задолженность в сумме 1841 тыс. руб.; и кредиторская задолженность без учета дивидендов в сумме 3502 тыс. руб. Резкое снижение дебиторской задолженности обусловлено списанием просроченной и востребованной судом задолженности ООО «Тюдор» в сумме 4692,2 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженность реальны – подтверждены актами сверок.
Бухгалтерский учет в организации ведется непрерывно с момента ее регистрации.

Генеральный директор Ломов С.В.

Главный бухгалтер Бабенко Т.В.