

**В Управление Федеральной налоговой службы
по Калининградской области**

**236017 г. Калининград
ул. Каштановая аллея, дом 28**

**от ООО «СЗ «БАЛТИКА»
3906209624 КПП 391201001**

**238563, Калининградская обл, Светлогорский р-н,
Светлогорск г, Верещагина ул, дом № 8**

***Сопроводительное письмо Бухгалтерской отчетности
и Декларации по налогу на прибыль организаций за 2023г.***

1. Основным видом деятельности компании ООО «СЗ «БАЛТИКА» в соответствии с кодами ОКВЭД 71.12.2 является «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика». В 2023 году компания планировала выступить в качестве застройщика на земельном участке по адресу: 238563, Калининградская обл, Светлогорский р-н, Светлогорск г, Верещагина ул, дом № 8.
Ввиду отсутствия финансирования проекта по строительству и модернизации гостиничных площадей ООО «СЗ «БАЛТИКА», руководством компании было принято решение о приостановке реализации проекта. В связи с этим ООО «Балтика» в 2023г. получила убытки в размере 1 515тыс.руб.
2. Дополнительно информируем, что в связи с переходом ООО «СЗ «БАЛТИКА» с 01.01.2024г. на Упрощенную систему налогообложения (6% доходы) с Основной Системы Налогообложения, Налоговая Декларация по налогу на прибыль за отчетный период 12 месяцев 2023 года составлена с учетом п.2 ст.346.25НК РФ, п1 ст.346.252 НК РФ.
3. Прилагаем следующие расшифровки статей Бухгалтерского баланса и декларации по налогу на прибыль:
 - Приложение № 1 Расшифровка статей баланса на 31.12.2023г.
 - Приложение № 2 Расшифровка статей Декларации по налогу на прибыль организаций.

Директор ООО «СЗ «БАЛТИКА»

Костников А.В.

Главный бухгалтер ООО «СЗ «БАЛТИКА»

Федорова Н.В.

РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БАЛАНСА на 31.12.2023г.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ стр. 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

контрагент	сумма тыс.руб.	сч.бук.у чета	комментарии
Мегафон АО	38.1	62	Начислена дебиторская задолженность за выполненные услуги
ООО Свежий ветер	94.0	62	Начислена дебиторская задолженность за выполненные услуги до 01.01.2023г.
Водоканал	372.7	60	авансы выплаченные
Газпром Межрегионгаз С-Пб	15.8	60	авансы выплаченные
ОКОС	1.0	60	авансы выплаченные
Янтарьэнергосбыт	4.6	60	авансы выплаченные
Янтарьэнерго	26.7	60	авансы выплаченные
ИТОГО:	552.9		
ИТОГО: доходы подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024г. в составе прочих доходов(расходов)		0.0	

отражено в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих доходов

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ стр. 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

контрагент	сумма тыс.руб.	сч.бук.у чета	комментарии
ООО Шеф Повар	360.0	62	денежные средства, полученные до перехода на УСН в оплату по договорам, исполнение которых осуществляется после перехода на УСН (пп.1п.1 ст.346.25 НК РФ)
ООО Едина система обращения с отходами	6.7	60	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения ОСНО, но не оплаченные
АО Калининградгазификация	55.7	60	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения ОСНО, но не оплаченные
Калининградское ППА	1.7	60	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения ОСНО, но не оплаченные
Ростелеком АО	0.8	60	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения ОСНО, но не оплаченные
Янтарьэнергосбыт		60	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения ОСНО, но не оплаченные
ИТОГО:	424.9		
ИТОГО: суммы, подлежащие отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024г. в составе прочих доходов (Приложение № 1 к Листу 02)		360.0	

подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024г. в составе прочих доходов

Главный бухгалтер ООО «СЗ «БАЛТИКА»

Федорова Н.В.

РАСШИФРОВКА
статей Декларации по налогу на прибыль организаций на 01.01.2024г.

Внереализационные доходы (стр.100 Приложение № 1 к Листу 02)

<i>контрагент</i>	<i>сумма руб.</i>	<i>комментарии</i>	
ИП Ермаков М.Ю.	5,955.00	суммы доходов, начисленные, но не оплаченные в период применения УСН (2022г.) на 01.01.2023г.	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих доходов
Мегафон АО	29,098.00	суммы доходов, начисленные, но не оплаченные в период применения УСН (2022г.) на 01.01.2023г.	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих доходов
ООО Свежий ветер	94,000.00	суммы доходов, начисленные, но не оплаченные в период применения УСН (2022г.) на 01.01.2023г.	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих доходов
ООО Шеф Повар	360,000.00	денежные средства, полученные до перехода на УСН(с 01.01.2024г.) в оплату по договорам, исполнение которых осуществляется после перехода на УСН (пп.1п.1 ст.346.25 НК РФ)	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023г. в составе прочих доходов
ВСЕГО внереализационные ДОХОДЫ:	489,053.00		

Внереализационные расходы (стр.200+стр.300 Приложение № 2 к Листу 02)

<i>контрагент</i>	<i>01.01.2023г. сумма руб.</i>	<i>комментарии</i>	
ООО Единая система обращения с отходами	6,716.43	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения УСН(2022г.), но не оплаченные на 01.01.2023г.	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих расходов
АО Калининградгазификация	51,347.19	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения УСН(2022г.), но не оплаченные на 01.01.2023г.	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих расходов
ОКОС АО	2,807.81	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения УСН(2022г.), но не оплаченные на 01.01.2023г.	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих расходов
Промсервис ООО	15,696.00	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения УСН(2022г.), но не оплаченные на 01.01.2023г.	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих расходов
Ростелеком АО	812.40	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения УСН(2022г.), но не оплаченные на 01.01.2023г.	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих расходов
Янтарьэнергосбыт	21,242.00	сумма расходов (работ, услуг), приобретенные в период применения УСН(2022г.), но не оплаченные на 01.01.2023г.	подлежат отражению в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 1кв.2023г. в составе прочих расходов
ИТОГО по стр.300 Приложения № 2 к Листу 02:	98,621.83		
Внереализационные расходы 2024г.	25,298.60	Услуги по РКО в банке, госпошлина, пени	
ВСЕГО внереализационные РАСХОДЫ:	123,920.43		

Главный бухгалтер ООО «СЗ «БАЛТИКА»

Федорова Н.В.

информационно:

2022г. УСН 15% (доходы "-" расходы)

2023г. ОСНО

2024г. УСН 6% (доходы)