****

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 **2025** *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 31.12.25 - 2408 тыс. руб. В течение 2025 года организация основные средства не приобретала.
Единственным учредителем ООО «ЛЕАТА» является Тростянецкий Евгений Яковлевич.

В 2025 году организация получала доход от семи арендаторов. В аренду сдавались собственные нежилых помещения. Арендаторы использовали помещения под размещение магазинов розничной торговли и оказание бытовых услуг населению.

Общий объем выручки за 2025 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 2025 год в сумме 35459,4 тыс. руб., что на 561,1 тыс. руб. больше, чем за прошлый год. Начислен на полученный доход налог УСН в сумме 1502,0 тыс. руб. Основная составляющая часть выручки — это арендная плата, вознаграждение по агентским договорам 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 2025 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.

Сумма расходов на осуществление хозяйственной деятельности организации за 2025 год составила 4019,0 тыс. руб., из них 3136,0 тыс. руб. (или 78,0 %) – 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 4 чел.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

По состоянию на 31.12.25 задолженность по выплате дивидендов составила 49660 тыс. руб.

На 31.12.25 в балансе отражена дебиторская задолженность в сумме 1657 тыс. руб.; и кредиторская задолженность без учета дивидендов в сумме 3983 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.