

# **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

## **к бухгалтерской отчетности ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ»**

### **за 2020 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 «ЛОМБАРД «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 2020 года составил – 1722 тыс. руб., в том числе:

1606 тыс.руб. – проценты по займам (строка 2320 ОФР);

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

3.2. Расходы в 2020 году составили 454 тыс.руб., в том числе:

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

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

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах

| <b><i>№№<br/>пп</i></b> | <b><i>Наименование расхода</i></b> | <b><i>Сумма (руб.)</i></b> |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------------|
|-------------------------|------------------------------------|----------------------------|

|   |                                                      |                  |
|---|------------------------------------------------------|------------------|
| 1 | Амортизация транспортных средств                     | 33783,68         |
| 2 | Обязательное и добровольное страхование имущества    | 6404,94          |
| 3 | Транспортный налог                                   | 3525,00          |
| 4 | Услуги обслуживания транспортных средств             | 11160,00         |
| 5 | Юридические услуги                                   | 42500,00         |
| 6 | Материальные расходы (ГСМ, запчасти)                 | 1625,00          |
| 7 | Расходы ПО СБиС++, сопровождение ПО, регистрация ККТ | 19400,00         |
| 8 | Оплата труда и страховые взносы с ФОТ                | 317641,50        |
| 9 | Налог УСН                                            | 8989,00          |
|   | <b>ИТОГО по строке 2220 ОФР</b>                      | <b>445029,12</b> |

3.3. ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» завершило финансовый 2020 год с бухгалтерской прибылью на сумму 1268 тыс. руб.

### **Раздел 5. Расхождения в показателях налоговой и бухгалтерской отчетности**

1) Расхождение в показателях налоговой и бухгалтерской отчетности за 2020 год по показателю «Доходы»:

- Доход по строке 113 декларации УСН – 300 тыс. руб.
- Доход по сумме строк 2110, 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах за 2020 год – 1722 тыс. руб.

Разница – 1422 тыс. руб.

*в том числе:*

| №.№<br>пп | Наименование дохода                                   | Сумма<br>(тыс.руб.) | Налоговый учет                            |                                                                                                                             | Бухгалтерский учет                               |             |
|-----------|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|
|           |                                                       |                     | Налоговая<br>Деклара-<br>ция УСН          | Комментарий                                                                                                                 | Отчет о<br>финансовых<br>результатах             | Комментарий |
| 1         | Начислены, но не оплачены проценты по договорам займа | 1422                | не отражается                             | Для целей налогообложения УСН (6%) принимается оплаченный доход.<br><i>Проценты на 31.12.2020 начислены, но не оплачены</i> | строка 2320                                      |             |
|           |                                                       |                     | Итого по налоговому учету:<br><b>0,00</b> |                                                                                                                             | Итого по бухгалтерскому учету:<br><b>1422,00</b> |             |

2) Расхождение в показателях налоговой декларации УСН и Отчета о движении денежных средств за 2020 год:

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

|   |                                                                                   |     |                                             |                  |                                                 |  |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------|--|
| 1 | Поступление от заемщиков процентов по займам                                      | 184 | Облагается налогом                          |                  | строка 4214                                     |  |
| 2 | Возврат от заемщиков основного долга по займам                                    | 103 | Не облагается                               | ст. 346.15 НК РФ | строка 4213                                     |  |
| 3 | Получено вознаграждение по агентскому договору (за реализованный автомобиль)      | 5   | Облагается налогом                          |                  | строка 4119                                     |  |
| 4 | Поступление денежных средств по агентскому договору (за реализованный автомобиль) | 95  | Не облагается                               |                  | строка 4119                                     |  |
| 5 | Агентское вознаграждение                                                          | 111 | Облагается налогом                          |                  | строка 4119                                     |  |
|   |                                                                                   |     | Итого по налоговому учету:<br><b>300,00</b> |                  | Итого по бухгалтерскому учету:<br><b>498,00</b> |  |

### ***Раздел 6. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы***

По состоянию на 31.12.2020г. в бухгалтерском балансе по строкам 1230 и 1520 отражена задолженность:

| <i>Дебиторская задолженность</i> |                                                           |                                                                  |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>№№<br/>пп</b>                 | <b>Дебитор</b>                                            | <b>Задолженность по<br/>состоянию на<br/>31.12.2020г. (руб.)</b> |
| 1                                | Заемщики (физические лица) – проценты                     | 3325195,96                                                       |
| 2                                | Госпошлина к возмещению по исковым заявлениям             | 54861,12                                                         |
|                                  | <b><i>Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса</i></b> | <b>3380057,08</b>                                                |

| <i>Кредиторская задолженность</i> |                                                                                    |                                                                  |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>№№<br/>пп</b>                  | <b>Кредитор</b>                                                                    | <b>Задолженность по<br/>состоянию на<br/>31.12.2020г. (руб.)</b> |
| 1                                 | <i>Межрайонная ИФНС России № 6 по Калужской области (задолженность по налогам)</i> | 1784,00                                                          |
|                                   | <b><i>Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса</i></b>                          | <b>1784,00</b>                                                   |

### ***Раздел 7. Финансовые вложения***

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность заемщиков (физических лиц) по договорам займа (в части основного долга) составила **4400418,97 руб.** (строка 1240 бухгалтерского баланса). Количество действующих договоров – 2. Количество заемщиков – 2 чел.

### ***Раздел 8. Займы полученные***

По состоянию на 31.12.2020г. ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ» имеет задолженность по полученным займам (строка 1510 бухгалтерского баланса):

| №№<br>пп | Займодавец                                              | Задолженность на 31.12.2020г.<br>(руб.) |          | Строка<br>бухгалтерского<br>баланса |
|----------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------|-------------------------------------|
|          |                                                         | Основной<br>долг                        | Проценты |                                     |
| 1        | Юсупов Артур Римович<br>(учредитель ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ») | 7837226,21                              | 0,00     | 1510                                |

Генеральный директор  
ООО «ОЛИМП-ЛИЗИНГ»

*В.В.Беляков*