

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЭРОПОЛИС»**(ООО «АЭРОПОЛИС»)**

Стартовая ул., д.17, стр 1)

Санкт-Петербург, Россия, 196210

Телефон (812) 612-0506, (921)9963654

e-mail: aeropolis@airport-spb.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Аэрополис»
За 2021 год

1. Общие сведения об ООО «Аэрополис»

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество с ограниченной ответственностью «Аэрополис» является юридическим лицом, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» с изменениями и дополнениями и другим применимым законодательством Российской Федерации.

Единственным учредителем ООО «Аэрополис» является АО «Аэропорт «Пулково» зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации 01.03.2007г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу за основным регистрационным номером 1077847061687, ИНН 7810091320, расположенное по адресу: 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 17, строение 1.

Доля АО «Аэропорт «Пулково» составляет 100%.

04.07.2016 года решением Единственного участника ООО «ЦЗС «Пулково» АО «Аэропорт «Пулково» было принято решение о переименовании ООО «ЦЗС «Пулково» в ООО «Аэрополис», а также смена адреса ООО «Аэрополис».

С 13.07.2016 ООО «ЦЗС «Пулково» переименовано в ООО «Аэрополис».

С 13.07.2016 года место нахождения ООО «Аэрополис»: Российская Федерация, 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 17, лит. Б, пом. 1-Н (ч.п.532).

25.10.2016 в соответствии с требованиями законодательства внесена запись в ЕГРЮЛ об уменьшение уставного капитала и доведение уставного капитала до стоимости чистых активов за счет уменьшения номинальной стоимости долей.

Основным видом деятельности Общества является: деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (код 71.12.2 с 01.08.2019).

Размер Уставного капитала Общества составляет 8 099 000 руб.

2. Существенные положения Учетной политики. Сведения о доходах и расходах Общества.

Организация учета информации, доходов и расходов для целей бухгалтерского учета велась автоматизированным способом с применением программ «Excel», «СБИС онлайн».

По завершении каждого квартала выводилась на бумажный носитель главная книга, а также сводная оборотно-сальдовая ведомость по счетам.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации: Законом от 16.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В 2019 г. приобретен ноутбук, отраженный в бухгалтерском учете как основное средство (первоначальная стоимость – 48 тыс.руб., остаточная стоимость на 31.12.2021 – 0 тыс.руб., на 31.12.2020 – 21 тыс.руб.).

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражен вклад в создание ООО «Балтийские Пассажирские Линии». Сумма вклада в уставный капитал составляет 0,5% - 123 тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетном счете Общества.

Исчисление и уплата страховых взносов во внебюджетные фонды производилась централизованно по месту нахождения Общества.

Учет затрат осуществлялся с разделением их на прямые и косвенные. В связи с отсутствием прямых затрат, расходы организации в полном объеме отнесены к косвенным расходам.

В соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации" расходы по обычным видам деятельности за 2021 год составили 1243 тыс. руб.:

1. Затраты на оплату труда, налогов и страховых взносов (без резерва на отпуска)– 1009 тыс. руб.;
2. Затраты на оплату услуг, оказанных поставщиками – 50 тыс. руб.
3. Затраты по формированию резерва на отпуска – 163 тыс.руб.
4. Амортизация ОС – 21 тыс.руб.

В соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации" к прочим расходам отнесены расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание и обслуживание рублевого счета), которые составили 30 тыс. руб., а также суммы непредъявленного НДС (отсутствует деятельность, облагаемая НДС) – 7 тыс.руб.

ООО «Аэрополис» применяет в учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По итогам 2021 года, в связи с отсутствием деятельности, Обществом не производилось:

1. начисление выручки;
2. приобретение и списание товарно-материальных запасов;

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Сумма резерва формируется исходя из количества дней основного оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец года, среднедневного заработка, а также суммы страховых взносов. Сумма резерва создается по каждому работнику.

Общество в своей деятельности применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н. В связи с чем, в бухгалтерском учете отражены различия бухгалтерского и налогового учета, оказавшие влияние на формирование налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и расчет налога на прибыль.

Расшифровка сумм, относящихся к расчету налога на прибыль за 2021 год:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(23)
Отложенные налоговые активы	8
Отложенные налоговые обязательства	(4)
Постоянные налоговые обязательства	0
Постоянные налоговые активы	0
ИТОГО налог на прибыль	(19)

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на существенность отчетности нет.

3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочная дебиторская задолженность составила 236 тыс. руб.:

1. Задолженность поставщиков товаров, работ, услуг – 11 тыс. руб.;
2. Задолженность прочих дебиторов (начисленные проценты по договору срочного вклада) – 225 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 66 тыс. руб.:

1. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 18 тыс. руб.;
2. Задолженность перед персоналом организации – 28 тыс. руб.;
3. Задолженность по налогам – 20 тыс.руб..

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат.

По состоянию на 31.12.2021г. в составе основного управленческого персонала числился генеральный директор Общества.

По итогам 2021г. вознаграждения основного управленческого персонала (генерального директора) Общества составили:

Наименование показателя	За 2021 год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	721
1.2 оплата труда за отчетный период с учетом начисленного НДФЛ	644
1.3 в том числе: оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде с учетом начисленного НДФЛ;	77
2. Начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды:	218
3. оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала;	—
4. Долгосрочные вознаграждения-суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	—
4.1 вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	—
4.2 вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	—
4.3 иные долгосрочные вознаграждения.	—

Расходы по текущим договорам с АО «Аэропорт «Пулково» отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями законодательства: отражены расходы по аренде и услугам по закупочной деятельности в 2020 г. 48,6 тыс.руб. (с учетом налога на добавленную стоимость), в 2021 г. – 48,6 тыс.руб.(с учетом налога на добавленную стоимость). Сальдо расчетов с АО «Аэропорт «Пулково» на отчетную дату 31.12.2020 составляет 8,5 тыс. руб. (дебиторская задолженность), на отчетную дату 31.12.2021 – 8,5 тыс.руб.(дебиторская задолженность).

5. Финансовые вложения за 2021 год

В качестве финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02» учитываются депозиты в кредитных организациях.

В течение 2021 года Общество размещало по договорам срочного депозита денежные средства сроком на сроки, не превышающие 91 день :

Период размещения денежных средств по договору срочного депозита	Сумма депозита, тыс. руб.
С 17.11.2020 по 16.02.2021 под 4,13% годовых	34 000
С 16.03.2021 по 11.05.2021 под 4,1% годовых	36 500
С 18.05.2021 по 16.08.2021 под 4,6 % годовых	28 000
С 17.08.2021 по 15.11.2021 под 6,38% годовых	28 000
С 23.11.2021 по 02.02.2022 под 7,65% годовых	29 000

По состоянию на 31.12. 2021г. задолженность по размещенным денежным средствам на договоре срочного депозита составила 29 000 тыс. руб.

Генеральный директор

28 января 2022



И.В. Степанов

ООО "Аэрополис"

ИНН 7810843731 Место нахождения: 196210, г.Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д.17, лит.Б, пом.1-Н(ч.п.532)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 21 г. ¹	48	(27)	0	()		(21)		48	(48)	
	за 20 20 г. ²	48	(4)	0	()		(23)		48	(27)	
в том числе: группа 2	за 20 21 г. ¹	48	(27)	0	()		(21)		48	(48)	
	за 20 20 г. ²	48	(4)	0	()		(23)		48	(27)	

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 21 г. ¹	12256	7519	()	()
	за 20 20 г. ²	4735	7521	()	()
в том числе: реализация проекта Аэрополис	за 20 21 г. ¹	12256	7519	()	()
	за 20 20 г. ²	4735	7521	()	()

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	123	-	0	(0)	-	-	-	123	-
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²	485	-	0	(362)	-	-	-	123	-
		за 20 <u>21</u> г. ¹	123	-	0	(0)	-	-	-	123	-
в том числе: вклады в УК		за 20 <u>20</u> г. ²	485	-	0	(362)	-	-	-	123	-
	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	34000		29000	(34000)	-	-	-	29000	-
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	43000	-	34000	(43000)	-	-	-	34000	-
в том числе: депозиты		за 20 <u>21</u> г. ¹	34000	-	29000	(34000)	-	-	-	29000	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	43000	-	34000	(43000)	-	-	-	34000	-
	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	34123	-	29000	(34000)	-	-	-	29123	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	43485	-	34000	(43362)	-	-	-	34123	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступление	выбыло	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	–	–	–	–
	5521	за 20 20 г. ²	–	–	–	–
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	185	236	(185)	236
	5530	за 20 20 г. ²	588	185	(588)	185
в том числе:						
авансы выданные		за 20 21 г. ¹	10	11	(10)	11
		за 20 20 г. ²	11	10	(11)	10
прочие дебиторы		за 20 21 г. ¹	175	225	(175)	225
		за 20 20 г. ²	577	175	(577)	175
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	185	236	(185)	236
	5520	за 20 20 г. ²	588	185	(588)	185

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступление	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	–	–	–	–
	5571	за 20 20 г. ²	–	–	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	86	66	(86)	66
	5580	за 20 20 г. ²	569	86	(563)	86
в том числе: по налогам и сборам		за 20 21 г. ¹	8	20	(8)	20
		за 20 20 г. ²	41	8	41	8
перед государственными внебюджетными фондами		за 20 21 г. ¹	50	18	(50)	18
		за 20 20 г. ²	16	50	(16)	50
перед персоналом организации		за 20 21 г. ¹	28	28	(28)	28
		за 20 20 г. ²	24	28	(24)	28
перед поставщиками		за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	0
		за 20 20 г. ²	3	0	(3)	0
прочие кредиторы		за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	0
		за 20 20 г. ²	485	0	(485)	0
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	86	66	(86)	66
	5570	за 20 20 г. ²	566	86	(569)	86

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	75	131	(75)	(0)	131
в том числе: резервы на отпуски	75	131	(75)	(0)	131

Руководитель

Степанов И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 января

20 22 г.



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.