

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

ЗАО «КОМПАНИЯ ПОТРЕБИТЕЛЬСКАЯ КООПЕРАЦИЯ СЕВЕРА»

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.
Закрытое акционерное общество «Компания Потребительская кооперация Севера» зарегистрировано 08 декабря 1994 года, ОГРН 1027700181211.
Идентификационный номер налогоплательщика 7715090012.

Юридический адрес: 127106, Москва г., Нововладыкинский проезд, дом 8, стр. 3.

Фактический адрес: 127106, Москва г., Нововладыкинский проезд, дом 8, стр. 3.

Исполнительный единоличный орган Общества: Генеральный директор Саликов Д.Р.

Главный бухгалтер Общества: Богданова О.Х.

Аудитор: ООО "ЭЛЛИТА", ИНН 7718307922, КПП 771801001, юридический адрес: 107113, Москва г, Лобачика ул, дом 17, комната 206, помещение 14. Регистрационный номер (ОРНЗ) в контрольном реестре Минфина РФ 12006049241. ОГРН 5147746343730.

Уставный капитал составляет 2 994 650 рублей. По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал оплачен полностью. ЗАО «Компания Потребительская кооперация Севера» выпущено 2994650 штук акций номинальной стоимостью 1 рубль. Акции оплачены полностью. В собственности общества акций нет.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре и внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании — 6 (шесть).

Основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности несет генеральный директор общества. Надзор за подготовкой и представлением бухгалтерской отчетности осуществляют акционеры общества в лице общего собрания акционеров.

У ЗАО «Компания Потребительская кооперация Севера» отсутствуют дочерние и зависимые общества.

2. Учетная политика «Общества».

Бухгалтерский учет в «Обществе» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам РСБУ.

Ответственность за составление бухгалтерской отчетности несет Генеральный директор Общества, контроль за представлением бухгалтерской отчетности осуществляет общее собрание Общества. Учетная политика формируется на основе положений по бухгалтерскому учету и законодательству РФ и утверждается руководителем.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются по мере необходимости.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выдачи денежных средств, связанных с этими фактами.

В бухгалтерском учете применяется метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке»;

- для целей налогообложения, в том числе для налога на прибыль – «по начислению»,

Для целей налогообложения (кроме налога на прибыль), показатель выручки от продаж товаров (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества выручка определяется по «начислению». Для целей налога на прибыль показатель выручки от продаж товаров (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества определяется «по начислению».

Исчисление налога на добавленную стоимость ведется по первой из дат: дата реализации либо дата оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок.

3. Финансово-хозяйственная деятельность «Общества».

На конец отчетного периода численность сотрудников составила 16 человек. На начало 2021 года на балансе организации числятся основные средства балансовой стоимостью 142 570 тыс. руб.

На конец отчетного года балансовая стоимость основных средств составляет 142 077 тыс. руб., из них на долю зданий и сооружений приходится 74,7 %, земельные участки – 14,4%, производственно-хозяйственный инвентарь – 10,9%.

Стоимость земельных участков, находящихся в собственности организации, 20 497 343,13 рублей. Земельные участки не амортизируются.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, без ускорения, согласно принадлежности к определенной группе. По основным средствам, приобретенным до 2002 года, амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072. Сумма начисленной амортизации за отчетный год составила 11 271,4 тыс. руб., на конец года сумма начисленной амортизации — 140 239,8 тыс. руб.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Организацией применяется право начисления в налоговом учете амортизационной премии.

В составе нематериальных активов числятся сайт организации, товарный знак и программа для ЭВМ. Стоимость нематериальных активов составляет 115 тыс. руб. Движения нематериальных активов в течение года не было.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материалов.

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе на конец года составляют 12 177,2 тыс. руб.

Создаются оценочные обязательства на оплату отпусков. Оценочный резерв на оплату отпусков составляет на 31 декабря 2021 года 2 171,4 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам, расходов на ремонт основных средств, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и ежегодных вознаграждений за выслугу лет не создаются.

При отпуске материалов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).

Дебиторская задолженность на начало 2021 года составляла 7 464 тыс. руб., на конец отчетного периода – 9 040 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности изменилась в течение года следующим образом: доля задолженности покупателей уменьшилась с 71,4% на начало года до 62% на конец года, удельный вес выданных авансов увеличился – с 21% до 38%.

Кредиторская задолженность на начало 2021 года составляла 27 356 тыс. руб. на конец отчетного периода – 30 068 тыс. руб. Основную долю кредиторской задолженности составляют полученные авансы, доля которых в структуре задолженности составляет 58,26%, 1,14% кредиторской задолженности приходится на задолженность перед поставщиками и 40,6% задолженность по налогам.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, непогашенных в срок кредитов и займов нет.

Операций с аффилированными лицами не было

Отсутствует зависимость организации от внешних инвесторов и кредиторов.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году и участвуют в формировании бухгалтерской прибыли в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Структура затрат в 2021 году выглядит следующим образом:

- материальные расходы — 4,94 %;
- затраты на оплату труда — 39,45 %;
- отчисления на соц. нужды — 6,42 %;
- амортизация — 8,93 %;
- прочие затраты — 40,26 %.

По итогам работы за 2021 год выручка от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества (за минусом НДС) составила 141 234 тыс. руб.

По сравнению с 2020 годом выручка увеличилась на 11,4%.

Балансовая прибыль до налогообложения равна 19 856 тыс. руб.

Прибыль по налоговому учету до налогообложения составила 23 027 тыс. руб.

Налог на прибыль 4 605 тыс. руб.

Общая сумма налогов, уплаченных в бюджет в отчетном 2021 году, составила 62 324 тыс. руб., в том числе: НДС – 22 583 тыс. руб., налог на имущество – 18 211 тыс. руб., НДФЛ – 13 886 тыс.руб., налог на землю – 1 628 тыс.руб., налог на прибыль – 5 630 тыс.руб. транспортный налог -386 тыс.руб..

Просроченная задолженность перед бюджетом отсутствует.

На балансе организации числятся финансовые вложения в виде 315 027 штук акций на общую сумму 73,9 тыс. руб., котирующихся на ММВБ.

Организация является плательщиком взносов за негативное воздействие на окружающую среду.

Отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежи по ним, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, а также события после отчетной даты, существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения. Отсутствуют судебные разбирательства, которые могут повлиять на финансовые результаты за 2021 год. Риски прекращения деятельности в 2022 году отсутствуют.

В некоторых формах бухгалтерской отчетности возможно отражение данных в соответствии с правилами округления до 1.

Генеральный директор



Саликов Д.Р.
05.03.2022