

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за период 2021 года
по ООО «НПО «КАТОД»

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом с ограниченной ответственностью «НПО «КАТОД» (далее Обществом) исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2021 года.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе

Почтовый адрес:

Российская Федерация, 192102, г.Санкт-Петербург, ул.Салова, д.57, корп.5, лит.А, помещение 38

Полное официальное наименование Общества –

Общество с ограниченной ответственностью «НПО «КАТОД»

Сокращенное наименование Общества – ООО «НПО «КАТОД»

Общество зарегистрировано 01.07.1993 года Кировской Районной администрацией г. Санкт-Петербурга.

В 2017 году была произведена реорганизация ЗАО «НПО «КАТОД» в форме преобразования в ООО «НПО «КАТОД» на основании протокола собрания акционеров от 15.09.2016 года. Присвоены ОГРН 1177847194360, ИНН 7801333004.

С 20.11.2019 юридическим адресом Общества является:

192102, г.Санкт-Петербург, ул.Салова, д.57, корп.5, лит.А, помещение 38.

Обособленных подразделений нет.

Общество имеет лицензию ВХ-19 006550 «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности», выдана Северо-Западным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору. Дата начала действия лицензии 31.12.2019.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 составила 15 человек.

Размер уставного капитала Общества составляет 5 400 500 руб.

В 2021 году увеличения уставного капитала общества не происходило.

Участниками Общества являются физические лица, резиденты РФ.

Исполнительным единоличным органом Общества, утвержденным Решением внеочередного общего собрания участников(протокол от 15.05.2019), является
Управляющий – индивидуальный предприниматель.

В собственности Общества находятся следующие земельные участки:

№ п/п	Объект	Кадастровый номер земельного участка	Дата регистрации	Категория земель (код)
1	2	3	4	6
1	Земельный участок S = 4056 кв.м. (кад.№78:13:0007335:43)	78:13:0007335:43	01.01.2019	003002000000
2	Земельный участок S = 991 кв.м. (кад.№78:13:0007335:35)	78:13:0007335:35	01.01.2019	003002000000
3	Земельный участок S=17796 кв.м.(кад.№78:13:0007335:1726)	78:13:0007335:1726	01.01.2021	003002000000
4	Земельный участок S=24443 кв.м.(кад.№78:13:0007335:1725)	78:13:0007335:1725	01.01.2021	003002000000

Общество в 2021 году фактически осуществляло следующие виды деятельности:

- Оказание услуг аренды(Код ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом)
- Оказание услуг хранения и логистики (Код ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению, Код ОКВЭД 52.24 Транспортная обработка грузов).

2. Раскрытие информации об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества утверждена приказом №1-уп(для целей БУ) и №2-уп(для целей НУ) от 31.12.2017г.

В отчетном периоде применялась система Упрощенная система налогообложения. Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по ОС определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением №1 Правительства РФ от 01.01.2002 (в редакции Постановления Правительства РФ №1924 от 27.12.2019).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования объекта ОС определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится, резерв по ремонту ОС не формируется.

2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., отражаются в составе МПЗ, учитываются на счете 10 «Материалы» и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

2.1.7. Доходы организации подразделяются на:

- Доходы от основных видов деятельности(поступление арендной платы и выручка за оказанные услуги, выполненные работы)
- Прочие доходы согласно п.п. 7, 9 ПБУ 9/99

2.1.8. Расходы организации подразделяются на:

- Расходы по основным видам деятельности
- Прочие расходы

2.1.9. Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам Общества, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

2.1.10. ООО «НПО «КАТОД» является малым предприятием.

Бухгалтерский учет ведется без применения ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом МФ РФ №114н от 19.11.2002г.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В качестве объекта налогообложения признаются доходы общества, уменьшенные на величину расходов согласно статье 346 НК РФ.

Доходы при определении налоговой базы, учитываются кассовым методом и включают в себя доходы от реализации и внереализационные доходы согласно ст.346.15 и ст.346.17 НК РФ.

Перечень расходов, учитываемых при определении налоговой базы, определяется согласно п.1 ст.346.16 НК РФ.

2.2.2. При заключении Обществом кредитных договоров с банком(при долговом обязательстве, оформленном в рублях РФ) расходом признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки согласно п.1 ст.269 НК РФ.

2.2.3. Общество формирует книгу доходов и расходов для отражения налоговой базы с использованием компьютерной техники.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие на финансовые результаты в 2021 году:

- Показатели выручки по годам:

Выручка	Сумма, тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	2019 год
Услуги аренды, хранения и логистики	63 569	61 720	63 040

- Прочие доходы и расходы:

№	Наименование доходов(расходов)	Сумма, тыс. руб.		
		2021 год	2020 год	2019 год
1.	Прочие доходы:	756	384	848
1.1	Прочие внереализационные доходы	553	202	267
1.2.	Доходы, полученные от реализации прочего имущества	73	105	132
1.3.	Проценты к получению	130	77	449
2.	Прочие расходы:	1575	1990	5225
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	91	46	37
2.1.	Расходы по услугам банков	102	62	264
2.2	Прочие расходы	436	88	274
2.3	Проценты по долговым обязательствам	946	1794	4650

Кредиторская задолженность поставщикам является текущей, просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность сверена с поставщиками, расхождений нет. Источником оплаты поставщикам является выручка от предоставления в аренду собственного недвижимого имущества и реализации услуг хранения и логистики.

Дебиторская задолженность покупателей(заказчиков и арендаторов) сверена с контрагентами, расхождений не выявлено, данная задолженность является текущей, просроченной задолженности нет.

В 2021 году Обществом были произведены работы по текущему ремонту оборудования и объектов недвижимости, были потрачены значительные средства на текущий ремонт объектов Основных средств.

По Решению Общего собрания участников в 2021 году были распределены и выплачены дивиденды по результатам финансового 2020 года.

Чистая прибыль, подлежащая распределению, составляет:

Чистая прибыль	Сумма, тыс. руб		
	2021 год	2020 год	2019 год
	9 205	91	19 010

- Обществом начислено налогов к уплате в бюджет:

Счет	Наименование налога	Сумма, тыс. руб.		
		2021 год	2020 год	2019 год
68.01	НДФЛ	1075,5	571,1	1266,5
68.07	Налог транспортный	8,6	10,5	10,5
68.06	Земельный налог	2623,5	2215,7	2215,7
68.10	Экологический сбор	14,6	14,6	13,1
68.12	Налог по УСНО	1335,2	1470,1	1402,5
	ИТОГО	5057,4	4282,0	4908,4

- Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2021 года составила:

Счет	Наименование налога	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Кредиторская задолженность тыс. руб.
68.12	Налог по УСНО	306,0	
68.06	Земельный налог		591,0
68.07	Транспортный налог	11,8	
68.10	Прочие налоги и сборы		7,4

Отступление от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период допущено не было.

Сделки, признаваемые в соответствии с законодательством РФ крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

Чрезвычайных событий и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не происходило.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Черняк В.М.

Педай В.А.



«24» марта 2022 года