

# ООО «СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ ТОРГОВАЯ И АРЕНДНАЯ КОМПАНИЯ»

ИНН 7810793897 КПП 781001001 ОГРН 1207800054220

Телефон (812) 615-11-03

Юридический адрес: 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Шереметьевская д.15 лит. А, оф 10

Р/счет 40702810032180006717 К/счет 3010181060000000786

Филиал «Санкт-Петербургский» АО «Альфа-Банк» БИК 044030786

---

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2021г.

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «Северо-Западная и Торговая Компания» за 2021г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

### 1. Сведения о предприятии

1.1 Полное наименование :

*Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная Торговая и Арендная Компания»*

1.2. Юридический адрес: 196140, г. Санкт-Петербург, ул. Шереметьевская д.15, лит.А, офис 10

1.3 Фактический адрес: 196140, г. Санкт-Петербург, ул. Шереметьевская д.15, лит.А, офис 10

1.4 Дата государственной регистрации: 21.04.2020

1.5 Учредитель Физическое лицо РФ

поминальная стоимость доли в рублях - 10 000. Размер доли в процентах-100.

1.6 Предприятие является коммерческой организацией. Основной вид деятельности 68.31.2 (Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе).

Имущество предприятия на балансе головной организации-комитента ООО «СКАЙДЕВЕЛОПМЕНТ»

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2021 года с учетом подразделений составила 16 человек. Кроме штатных сотрудников с физическими лицами заключены договора гражданско-правового характера. С учетом ГПХ общая численность составила 18 чел. Заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

Предприятие применяет общую систему налогообложения. В 2021 году предприятием произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 5 492 тысяч рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

На балансе предприятия основных средств и собственной недвижимости нет.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости. Списание фактической себестоимости материально-производственных запасов производится в момент отпуска.

Транспортные расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета затрат пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам.

## **Основные показатели деятельности предприятия за отчетный период**

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

Основным видом деятельности организации является управление и обслуживание многофункционального торгово-развлекательного комплекса, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, ул. Шереметьевская дом 15, литер А (ОКВЭД 68.31.2-предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе).

Организация действует в рамках Агентского договора № 2/05-2020 от 25.05.2020, заключенного между ООО СКАЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ (ИНН 7810450434) и ООО «СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ ТОРГОВАЯ и АРЕНДНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 7810793897) По условиям договора «Агент» получает агентское вознаграждение за обслуживание многофункционального торгово-развлекательного комплекса в размере 30% от арендных платежей, полученных от арендаторов Здания. Таким образом, основным доходом от реализации услуг «Агента» является комиссионное вознаграждение в рамках исполнения Договора.

Все виды деятельности находятся на общей системе налогообложения.

### **Показатели по видам деятельности за 2021 год**

<b>Вид деятельности</b>	<b>Выручка (тыс. руб.)</b>	<b>% от общей выручки</b>	<b>Валовая прибыль (тыс.руб)</b>
Агентское вознаграждение	11 584	100	(3 684)
<b>Итого:</b>	<b>11 584</b>	<b>100%</b>	<b>( 3 684)</b>

**Основные показатели деятельности за 2021 год по сравнению с 2020 годом**

<b>Основные показатели</b>	<b>Ед. измер.</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
1. Выручка	тыс. руб.	11 584	2 650
2. Расходы по обычной деятельности	тыс. руб.	(15 268)	(2 747)
3. Прибыль от продаж	тыс. руб.	(3 684)	(97)
4. Проценты к уплате	Тыс. руб	(50)	-
5. Прочие доходы	тыс. руб.	34	-
6. Прочие расходы	тыс. руб	(1 433)	(17)
7. Чистая прибыль до налогообложения	тыс. руб.	(5 133)	(114)
12. Численность работников (включая ГПХ)	руб.	18	15
13. Фонд оплаты труда	руб.		
14. Задолженность по заработной плате	тыс. руб.	-	-
15. Сумма начисленных налогов и сборов	тыс. руб.	3 432	682
16. Дебиторская задолженность	тыс. руб.	4 685	1 265
17. Кредиторская задолженность	тыс. руб.	10 653	744

**Структура затрат (сч 26), связанные с получением вознаграждения за 2021 год по сравнению с 2020 годом**

<i>Статьи затрат</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Начисление заработной платы (без ГПХ)	10 621,3	2 252,3
Командировочные расходы	248,7	
Страховые взносы (без ГПХ)	1 827,2	384,4
Ремонт и обслуживание комплекса	2 164,2	9,2
Обучение персонала	19,0	-
Клининговые услуги	80,2	33,3
Канц товары, офис мебель	-	26,8
Медиц услуги	7,4	-
Консультационные услуги	93,3	7,0
Прочие материальные расходы	206,7	34,0
<b><i>Всего затрат (строка 2220 ф.2)</i></b>	<b><i>15 268</i></b>	<b><i>2 747</i></b>

## Структура прочих доходов и расходов (сч 91) предприятия за 2021 год по сравнению с 2020 годом

### Прочие доходы:

Статья доходов	2021 год	2020 год
Списание просроченной (кредиторской) задолженности согл акта инвентариз	34,0	-
<b>ИТОГО (строка 2340 ф.2)</b>	<b>34,0</b>	<b>0,0</b>

### Прочие расходы:

Статьи расходов	2021 год	2020 год
Расходы услуг банка	76,0	17,0
Юридические услуги по дог ПГХ	644,0	-
IT услуги по дог ПГХ	210,0	-
Страховые взносы с дог ПГХ	146,7	-
Резерв по сомнительным долгам, списание дебиторской задолженности	300,0	-
Расходы, не принимаемые в целях налогообложения	56,3	-
Штрафы, пени у уплате	-	-
<b>Итого (строка 2350 ф.2)</b>	<b>1 433</b>	<b>17,0</b>
Проценты к уплате	50,0	-
<b>Итого (строка 2330 ф.2)</b>	<b>50,0</b>	<b>-</b>

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера. Используется бухгалтерская программа 1С Предприятие (версия 8.3). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Годовая отчетность за 2020г. подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства.

Учетная политика, применяемая в 2021 году, утверждена приказом директора от 31.12.2015

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

1. Учетная политика применяется последовательно из года в год.
2. Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или были денежными средствами.
3. Активы и обязательства предприятия существуют обособленно от имущества и обязательств собственника предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

Учетная политика организации обеспечивает полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

События после отчетной даты отсутствуют.

Сумма **дебиторской задолженности** по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 4 658,0 тыс. руб. в том числе по покупателям 2 016 тыс. руб.

В конце 2021 в бухгалтерском учете списана просроченная дебиторская задолженность на сумму 300 тыс руб на основании приказа руководителя и акта инвентаризации от 30.12.2021.

Сумма **кредиторской задолженности** по состоянию на 31.12.2021 года составляет 10 653 тыс. руб., в том числе по комитенту 5 424,0 тыс. руб.

<i>Кредиторы</i>	<i>По состоянию на 31.12.2021 (тыс руб)</i>	<i>По состоянию на 31.12.2020 (тыс руб)</i>
ООО СКАЙДЕВЕЛОПМЕНТ	5 424,0	744,0

### **Информация по чистым активам**

По итогам 2021 года предприятие имеет отрицательную разницу по чистым активам. Это связано с образованием кредиторской задолженности в размере 10 653 тыс рублей, где основная часть задолженности, это задолженность перед комитентом ООО «СКАЙДЕВЕЛОПМЕНТ» на сумму 5 424 тыс рублей. Банковских кредитных договоров и договоров займов предприятия не имеет. Для пополнения оборотных средств предприятие пользуется банковским договором (овердрафт) на сумму 1 400 тыс. руб.

Наличие кредиторской задолженности в достаточно большом объеме привело в свою очередь к превышению расходов Общества над его доходами, что выражается в наличие отрицательной разницы в сумме 5 133 тыс рублей. Это меньше уставного капитала, размер которого составляет 10 тыс рублей.

При этом нельзя не учитывать, что в период пандемии начиная с апреля 2020 г до конца 2021 года стали падать доходы от сдачи в аренду помещений. Организация в этот период, чтобы сохранить своих заказчиков, вынуждена была снизить арендную плату в течении 2021 г до 50 процентов. Некоторые арендаторы, приносящие хорошие доходы от аренды, не смогли оплачивать аренду, в связи с прекращением своей деятельности, носящий массово-развлекательный характер (кинотеатр), что так же привело резко к снижению доходов. Но в тоже время предприятие являясь плательщиком налогов и сборов во все уровни бюджетов, на данный момент не имеет критической задолженности по налогам. Предприятие так же не имеет просроченной задолженности по заработной плате перед работниками.

***Заключение:***

В настоящее время руководство предприятия продолжает вести переговоры, целью которых являются привлечение новых покупателей и заказчиков, что позволяет дальше увеличивать доходы, а так же постепенно стала увеличиваться ставка стоимости арендной платы по старым договорам.

Генеральный директор

Макарова Т.М

Главный бухгалтер

Воропинская И.К

«29» марта 2022 г



