

## Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу

за 2022 год

### 1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «КАТРЕЙД».

1.2. Юридический адрес: до 20.02.2019 г. - 127410, г. Москва, Алтуфьевское ш., д.41.

20 февраля 2019 года произошла смена юридического адреса: 150044, Ярославская обл., Ярославль г, Полушкина Роща ул, дом № 16, строение 88

1.3. Основные виды деятельности: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.4. Дата государственной регистрации: 12 октября 2004 года, основной регистрационный № 1047796767787.

1.5. Уставный капитал организации составляет 500 000 руб. Учредителем ООО «КАТРЕЙД» является Белоусов Игорь Юрьевич, Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. Состав исполнительного органа: генеральный директор. До 01.11.2012 г. - Белоусов Игорь Юрьевич, с 01 ноября 2012 г. - Юницкий Яков Михайлович.

1.7. Организация имеет два дочерних общества, зарегистрированных в 2018 г.:

- ТОО «Тайле Казахстан» по адресу : 050019, Республика Казахстан, г. Алматы, Медеуский район, ул. Гурилева, 106 А, Бизнес центр "BLISS", офис 13/3
- ООО НПО "ТЛК" по адресу: 152240, Ярославская обл, Гаврилов-Ямский р-н, Гаврилов-Ям г, Комарова ул, дом № 1, этаж 1

1.8. Согласно Постановлению от 04 апреля 2016 г. N 265 О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) по итогам 2021 года относится к микропредприятиям по среднегодовой выручке без учета НДС меньше предельного значения в размере 120 млн.руб. -19,2 млн. рублей и итогам 2022 года – 25,7 млн. рублей.

1.9. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 3 человека.

2.0. Организация не подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона "Об аудиторской деятельности".

2.1. В текущем году дивиденды по итогам 2021 года не выплачивались согласно решению № 50 от 29.04.2022 г. единственного участника ООО "КАТРЕЙД".

2.2. В 26 апреля 2022 года Организация приобрела еще один объект недвижимости – здание производственного и офисного назначения в г. Гаврилов-Ям. Здание приобретено для сдачи в аренду площадей.

2.3. В октябре 2022 года в г. Гаврилов-Ям, по местонахождению объекта недвижимости, поставлено на учет обособленное подразделение.

### 2. Основные элементы учетной политики и изменения учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение за минусом резерва по сомнительным долгам.

На 2021 год изменения в учетную политику не вносились.

В Учетную политику на 2022 год в связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 « Основные средства», ФСБУ 26/2020 « Капитальные вложения» , ФСБУ 25/2018 « Бухгалтерский учет аренды» внесены соответствующие изменения. Стандарты, утвержденные данными документами, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В 2022 году были получены доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества в г Ярославль и г. Пермь и г. Гаврилов-Ям.

В целях признания доходов и расходов организация применяет метод начисления.

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и общехозяйственные расходы.

Расходы, связанные с оказанием услуг, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

К общехозяйственным относятся:

- материальные расходы (материалы, инструменты и прочие ТМЦ используемые в деятельности по оказанию услуг);
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в деятельности по оказанию услуг.
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

#### **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 основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1

2.1.3. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором. По нематериальным активам, по которым определить срок полезного использования невозможно, применяется срок, равный 10 годам. В учете НМА учитываются по первоначальной стоимости.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам и НМА ведется линейным способом.

2.1.5. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств и НМА не проводится.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.8. Организация создает резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков , резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

2.1.9 Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в фактическую себестоимость товаров напрямую (присоединяются к договорной цене).

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н)

В связи с изменением порядка отражения авансов полученных, при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

## 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивают по средней себестоимости.

2.2.5. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

2.2.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1 Основным видом деятельности организации является сдача в аренду недвижимого имущества в г Ярославль , г. Гаврилов-Ям и г. Пермь.

Оборот от аренды складского помещения в Ярославле и участка земли составил 18 780 тыс. руб. (без учета НДС)

Оборот от аренды помещения в г. Пермь составил 1 086 тыс. руб. (без учета НДС).

Оборот от аренды производственно-складского комплекса составил в г. Гаврилов-Ям составил – 5 839 тыс. руб.

3.1.2 Сумма чистой прибыли за 2021 год составила 6 389 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2022 год составила 5 063 тыс. руб.

3.1.3 Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 2030 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 4 761 тыс. руб.

На забалансовом счете 007 на 31 декабря 2021 нереальная для взыскания дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

На забалансовом счете 007 на 31 декабря 2022 нереальная для взыскания дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует

3.1.4 Сумма кредиторской задолженности перед поставщиками по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 76,3 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

Сумма кредиторской задолженности перед поставщиками по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 797 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.1.5 В ходе финансово-хозяйственной деятельности общество использует неисключительные права на 1 программный продукт.

## 5. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За отчетный год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	3

2	Затраты на оплату труда, руб.	2035 тыс.
3	Сумма начисленных взносов, руб.	404 тыс.

#### 6. Состав прочих доходов и расходов.

Тыс. руб.

<b>Прочие расходы</b>	<b>6217</b>
Комиссия банка	88
Налоги и сборы	2799
Проценты по займам полученным	3106
Расходы за счет прибыли	108
Прочие внереализационные расходы	116

#### 7. Пояснения по операциям в иностранной валюте.

7.1 Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату (31.12.2022 г.) установлен

70,3375 руб. за 1 доллар США;

75,6553 руб. за 1 Евро;

98,9492 руб. за 10 Юань Ренминби (CNY).

7.2 Стоимость активов, выраженных в иностранной валюте и ожидаемых поступлений товара в валюте, по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

7.3 Стоимость активов, выраженных в иностранной валюте и ожидаемых поступлений товара в рублях по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

#### 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты, все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

#### 9. Пояснения по расчету налога на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный расход по налогу на прибыль составляет 1 271 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

**Постоянные разницы:** Расходы, не признаваемые для целей налогового учета, составили 108 тыс. руб.

**Временные разницы:** 15 тыс. руб.

1. Разницы в амортизации по имуществу, отраженному на счете 03 (Материальные ценности, предоставленные во временное пользование)
2. Резервы сомнительных долгов, создаваемые только в бухгалтерском учете.
3. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, создаваемый только в бухгалтерском учете.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.
- Формула расчета. Величина предстоящих расходов на оплату отпусков для целей создания резерва определяется на основании фактических данных прошлого года.

- Размер ежемесячного процента отчислений в резерв рассчитывается по формуле:

$$K\% = PO / ФОТ \times 100\%, \text{ где}$$

РО - планируемая годовая величина предстоящих расходов на оплату отпусков работникам (включая страховые взносы)

ФОТ – планируемый годовой фонд оплаты труда (включая страховые взносы).

Сумма неиспользованного в течение года резерва на оплату отпусков переносится на следующий год.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Тыс. Руб.

Резерв	Сальдо на начало периода	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец периода
Сомнительных долгов	-	-	-	-
предстоящие расходы на оплату отпусков	45	169	154	60

#### 9. Наличие и движение арендованных основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства - всего		за 2022 г	-	-	-	-
		за 2021 г	-	-	-	-
в том числе						
Помещения		за 2022 г	-	-	-	-
		за 2021 г	-	-	-	-

#### 10. Пояснения по займам и кредитам.

**10.1. Недополученные суммы кредитов по сравнению с условиями договоров:** отсутствуют.

#### 11. Вознаграждение управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входят: генеральный директор, главный бухгалтер.

В 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения в сумме 1 482 тыс. руб.

Начисленные страховые взносы составили 268,38 тыс. рублей.

В 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения в сумме 1515,02 тыс. руб.

Начисленные страховые взносы составили 277,28 тыс. рублей.

Долгосрочных выплат управленческому персоналу за 2021 и 2022 г. не производилось.

#### 12. Лизинг (финансовая аренда)

Отсутствует.

#### 13. Прочая информация

Затраты на оплату использованных энергетических ресурсов отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Совместная деятельность не ведется.

Прекращаемой деятельности нет и не планируется.

#### 14. Информация о хозяйственных операциях между связанными сторонами.

Наименование связанной стороны	Характер влияния
1	2
ООО «Тайле Рус»	Организация и Общество контролируются или на них может оказывать влияние одно и то же физическое лицо – Белоусов Игорь Юрьевич

В отчетном периоде ООО «КАТРЕЙД» проводились операции со связанной стороной ООО "Тайле Рус» по следующим видам хозяйственных операций:

тыс.руб. ( в т.ч. НДС)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Оплачено	
1	2	3	4	5	6
Оказано услуг ООО "Тайле Рус"(62 счет)	За 2022 г	2 003	27 341	26 501	2 843
	За 2021 г	1 897	22 763	22 657	2 003
в том числе:					
Аренда склада и офисов	За 2022 г	2 003	27 341	26 501	2 843
	За 2021 г	1 897	22 763	22 657	2 003

Информация о сроках, суммах и процентных ставках:

Тыс. руб.

	Дата выдачи	% к начислению	дата погашения	сумма займа	Сумма займа к погашению по срокам
ООО «Тайле Рус»				70 800	69 800
Договор займа №TR190718/01 от 19.07.2018	19.07.2018	5,44%	22.07.2028	3 500	2 500
Договор займа №TR221018/01 от 22.10.2018	22.10.2018	5,65%	22.10.2028	5 300	5 300
Договор займа №TR230518/01 от 23.05.2018	23.05.2018	5,45%	22.05.2028	5 000	5 000
Договор займа	24.12.2018	5,82%	23.12.2028	2 800	2 800

№TR241218/01 от 24.12.2018					
Договор займа NTR210818/01 от 21.08.2018	21.08.2018	5,44%	20.08.2028	2 800	2 800
Договор займа NTR140422/1 от 14.04.2022	14.04.2022	5%	14.04.2027	30 000	30 000
Договор займа NTR250422/1 от 25.04.2022	25.04.2022	5%	25.04.2027	21 400	21 400

Сумма начисленных процентов в 2021 году составила – 1,6 млн. руб.

Сумма начисленных процентов в 2022 году составила – 3,1 млн. руб.

**События после отчетной даты:**

Существенных событий после отчетной даты не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор



Юницкий Я.М.