Открытое акционерное общество
Торгово-производственный центр «Речфлот»
(ОАО ТПЦ «Речфлот»)
ИНН: 3508000253, КПП: 350801001, ОГРН: 1023502090160,
адрес: 162900, Российская Федерация, Вологодская область, г. Вытегра, пр. Победы, д. 4

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

г. Вытегра «11» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

По состоянию на 31.12.2020 года составлена бухгалтерская отчетность, состоящая из:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года;

Отчета о финансовых результатах за 2020 год;

Отчета об изменении капитала за 2020 год;

Отчета о движении денежных средств за 2020 год;

Приложений и пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету и финансовых результатах.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Открытое акционерное общество Торгово-производственный центр «Речфлот».

ИНН/КПП 3508000253/350801001

Юридический и почтовый адрес: 162900, Российская Федерация, Вологодская область, г. Вытегра, проспект Победы, д.4.

Дата государственной регистрации – Общество зарегистрировано 29 октября 1997 года (постановление Главы Вытегорского района № 503), регистрационный номер 310.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 21 ноября 2002 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1023502090160.

Ф.И.О., должность руководителя организации – Ипатова Людмила Викторовна, Генеральный директор.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 74 человека.

Размер уставного капитала организации – 507500 (Пятьсот семь тысяч пятьсот) рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом - 4060 акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 125 рублей.

Объем оплаченных акций 100%. Акционеры – физические лица.

Основной вид деятельности:

47.1 – розничная торговля в неспециализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности:

56.10 – деятельность ресторанов и кафе;

56.29 – деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;

68.20.2 – сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Общество имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

- серия 35 АА № 003038 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, регистрационный № 35РПА0000318 от 28 июня 2019 года, выдана Департаментом экономического развития Вологодской области. Срок действия лицензии с 28 июня 2011 года по 28 июня 2021 года;
- серия 35 АА № 003039 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, регистрационный № 35РПО0000274 от 28 июня 2019 года, выдана Департаментом экономического развития Вологодской области. Срок действия лицензии с 28 июня 2019 года по 28 июня 2021 года.

Все розничные предприятия Общества расположены в г. Вытегра и на территории Вытегорского района.

Организация не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Высший орган управления – общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Орган управления – Совет директоров.

Аффилированными лицами Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года являются:

1. Ипатова Людмила Викторовна – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества;
2. Щельмякова Ольга Ивановна – председатель Совета директоров;
3. Бобкова Ольга Александровна – член Совета директоров;
4. Ротарь Наталья Геннадьевна – член Совета директоров;
5. Бобылева Валентина Федоровна – член Совета директоров;
6. Исаенко Наталья Васильевна – член Совета директоров.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Общество является плательщиком единого налога на вмененный доход (ЕНВД) в отношении розничной торговли и общественного питания, осуществляемых через магазины и кафе с площадью торгового зала менее 150 кв. м, а также по отдельным операциям (сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества) применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы».

Для достоверного учета доходов, относящихся к деятельности на разных налоговых режимах, организовано ведение раздельного учета.

Общий объем выручки составил за отчетный год 191542 тыс. рублей и по сравнению с прошлым периодом увеличился на 4004 тыс. рублей или на 2,1 %. В общем объеме выручки наибольший удельный вес составляет выручка от основного вида деятельности.

Коммерческие расходы в 2020 году составили 42707 тыс. рублей, что на 5,2% меньше по сравнению с 2019 годом.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по основному виду деятельности и распределяются на торговлю и общественное питание по фактически произведенным расходам по отдельным субсчетам с применением счета 44 «Расходы на продажу». Затраты по автотранспорту и административно-управленческие расходы распределяются на торговлю и общественное питание пропорционально выручки в общем объеме товарооборота.

Сумма прочих доходов составила 407 тыс. рублей, сумма прочих расходов – 2921 тыс. рублей.

Сумма исчисленного ЕНВД за 2020 год 1787 тыс. рублей, сумма единого налога по УСН - 38 тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат за 2020 год составил 1669 тыс. рублей.

Распределение прибыли является компетентностью Общего собрания акционеров и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

В составе основных средств организации отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, земельные участки сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

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.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам, полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

За 2020 год было приобретено основное средство стоимостью 54000 рублей.

Доходных вложений в материальные ценности и финансовых вложений Общество в 2020 году не имело.

Материально-производственные запасы при поступлении в бухгалтерском учете оцениваются по их фактической себестоимости.

Товары, приобретаемые для реализации в розничной торговле, учитываются по продажной цене с применением счета 42 «Торговая наценка».

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация:

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец периода
		поступления и затраты	себестоимость	
Сырье, материалы	13	2284	(2275)	22
Расходы будущих периодов	194	-	(130)	64
Затраты в незавершенном производстве	342	13071	(13351)	62
Товары	19995	305043	(305461)	19577
ИТОГО	20544	320398	(321217)	19725

Дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного года составила 1389 тыс. рублей и сократилась по отношению к началу года на 37 тыс. рублей. Структура дебиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 603 тыс. рублей;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 253 тыс. рублей;
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 10 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 523 тыс. рублей.

На 31.12.2020 года просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства на 31.12.2020 года составляют 5029 тыс. рублей и состоят из средств, находящихся в кассе предприятия и на расчетном счете.

Добавочный капитал - 1344 тыс. рублей.

Резервный капитал - 51 тыс. рублей

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 года составила 30696 тыс. рублей. Данная сумма включает в себя:

- прибыль прошлых лет в сумме 29027 тыс. рублей;

- прибыль отчетного года в сумме 1669 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного года составила 7539 тыс. рублей и уменьшилась по отношению к началу года на 1040 тыс. рублей. Структура кредиторской задолженности:

- обязательства перед поставщиками и подрядчиками – 4271 тыс. рублей;
- обязательства перед бюджетом по налогам и сборам – 741 тыс. рублей;
- обязательства перед персоналом – 1484 тыс. рублей;
- обязательства перед разными дебиторами и кредиторами – 476 тыс. рублей;
- обязательства перед внебюджетными фондами – 437 тыс. рублей;
- обязательства перед покупателями и заказчиками – 130 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности нет. Кредиторская задолженность текущая: с поставщиками за материальные ценности, заработная плата, начисленная за декабрь 2020 года, расчеты с бюджетом по налогам, страховым взносам, начисленным за 4 квартал 2020 года.

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

В отчетном периоде с индивидуальным предпринимателем Ипатовым Андреем Евгеньевичем были совершены финансовые операции:

№ п/п	Предмет сделки	Стороны
1	Договор поставки продукции № 1 от 01.01.2021 года. Срок действия до 31.12.2021 года	ИП Ипатов А.Е. – Поставщик ОАО ТПЦ «Речфлот» - Покупатель
2	Договор аренды помещения № 2 от 01.01.2021 года. Срок действия до 31.12.2021 года	ОАО ТПЦ «Речфлот» - арендодатель ИП Ипатов А.Е. - арендатор

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату представляет краткосрочную дебиторскую и краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного месяца после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться путем безналичного расчета.

Вознаграждение генеральному директору и членам Совета директоров Общества, являющихся работниками ОАО ТПЦ «Речфлот», устанавливается в размере и на условиях, определенных трудовым договором.

Выплата вознаграждения за участие в работе органов управления Общества по итогам работы за 2020 год членам Совета директоров не производилась.

5. Информация об основных положениях учетной политики организации

Бухгалтерский учет хозяйственных операций Общества осуществляется в соответствии с принятой на предприятии Учетной политикой (приказ № 15-А от 31.12.2019 года). В отчетном году изменения в учетную политику общества не вносились.

Пандемия, объявленная из-за распространения коронавирусной инфекции, парализовала многие сферы жизни. Розничная торговля продовольственными товарами – одна из немногих отраслей, которую пандемия затронула в меньшей степени. Наше предприятие обеспечивает продуктами питания не только жителей г. Вытегры, но и Вытегорского района. Поэтому предприятие не могло резко прекратить работу даже в условиях неблагоприятной эпидемиологической ситуации.

Но общественное питание оказалось в числе отраслей, принявших на себя удар пандемии коронавируса и едва ли не больше остальных пострадавшая от нее. На несколько месяцев были закрыты все кафе предприятия. Товарооборот общественного питания за 2020 год по сравнению с 2019 годом сократился почти на 50%.

Руководство общества пристально следит за развитием ситуации, связанной с Covid-19, и принимает все необходимые меры обеспечения непрерывности деятельности предприятия. Основным приоритетом общества является безопасность своих сотрудников. Общество понесло расходы, в основном связанные со средствами индивидуальной защиты персонала.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые могли иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

Общество будет продолжать свою финансовую деятельность в ближайшие 12 месяцев и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор Л.В. Ипатова

Главный бухгалтер А.В. Беляева

«11» марта 2021 года