

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

АО «ТЮМЕНЬОБЩЕПИТ» ЗА 2021г

1. Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование фирмы: акционерное общество «ТЮМЕНЬОБЩЕПИТ»
(сокращенное название: АО «ТОП»)

Юридический адрес: 625037, Тюменская обл., г. Тюмень ул. Таврическая 9, строение 15
Фактический и юридический адрес совпадают.

Дата государственной регистрации: 18.09.1997г ОГРН 1027200820558

Уставный капитал составляет 877 тыс. руб.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

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

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г N1 в редакции постановления Правительства РФ от 12.09.08 №676.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

Активы стоимостью не более 40000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров проводится по стоимости единицы запасов.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки товаров (на день передачи товаров (работ, услуг)).

В целях признания доходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г N1 в редакции постановления Правительства РФ от 12.09.08 №676.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

При определении размера материальных расходов при списании материалов используется метод оценки по себестоимости единицы запасов.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Основной вид деятельности – оптовая торговля.

Весь объем реализации составляют продукты питания.

Основные покупатели: столовые и учебные заведения города.

Выручка от реализации товаров составила 8447 тыс. руб.

Кроме того, 7167 тыс. руб. было получено за счет сдачи в аренду складских помещений.

Динамика объемов продаж.

Показатель	Объем продаж			Изменение			
	2021г	2020г	2019г	2021г к 2020г тыс.руб.	2020г к 2019г тыс.руб.	2021г к 2020г В %	2020г к 2019г в %
Продажа покупных товаров	8447	8219	11052	228	-2833	102,8%	74,4%
Аренда складских помещений	7167	7092	7092	75	0	101%	100%
Всего	15614	15311	18144	303	-2833	102%	84,4%

Объем продаж покупных товаров увеличился в 2021г по сравнению с прошлым годом на 2,8%, что составило 228 тыс. руб.

Предлагаемый ассортимент товаров остался на уровне прошлого года.

Валовый доход от сдачи в аренду складских помещений. В 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличился на 75 тыс.руб. или на 2%.

Сумма начисленного НДС, подлежащего уплате в бюджет, за год составила 1301,1 тыс. руб.

ДОХОДЫ.

Общая сумма доходов за год – 20157 тыс. руб.

В том числе:

Валовый доход от продажи покупных товаров - 8447 тыс.руб

Доход от сдачи в аренду складских помещений – 7167 тыс.руб.

Прочие доходы составили - 4543 тыс. руб.

Из них:

- проценты по депозитам - - 4543 тыс.руб.

РАСХОДЫ.

Расходы на продажу за год составили 13077 тыс. руб.

По сравнению с прошлым годом они снизились на 269 тыс. руб.

Снизилась затраты:

- электроэнергию – на 104 тыс.руб.,
- обязательное страхование работников – на 180,9 тыс.руб.
- амортизацию - на 242,4 тыс.руб.
- охрану – 12,7 тыс.руб.

Выросли расходы:

- на оплату труда – на 57,9 тыс.руб.
- на материалы – 23,5 тыс.руб.
- на теплоэнергию – на 125,5 тыс.руб.
- оплата услуг сторонних организаций – на 61.8 тыс.руб.

Состав расходов на продажи

Вид расходов	Величина расхода (тыс. руб.)			Отклонение	
	2021г	2020г	2019г	2021 к 2020 тыс. руб.	2020 к 2019 тыс.руб.
Затраты на материалы	230,2	206,7	386,1	23,5	-179,4
Транспортные расходы	9	24,8	0	-15,8	24,8
Расходы на ГСМ	167,2	158,3	224,8	8,9	-66,5
Электроэнергия	318,7	422,7	459,9	-104	-37,2
Теплоэнергия	755,6	630,1	711,3	125,5	-81,2
Вода и канализация	42,7	34	26,6	8,7	7,4
Затраты на оплату труда	7174,8	7116,9	6878,2	57,9	238,7
Обяз.страхование работ-в	1498,9	1679,8	2275,8	-180,9	-596
Амортизация основ. средств	915,3	1157,7	1381,6	-242,4	-223,9
Налоги и сборы	372,1	372,1	372,1	0	0
Оплата услуг сторонних организаций	718,1	656,3	1013,3	61,8	-357
Обязательные страховые платежи	14,5	14	17,2	0,5	-3,2
Охрана	859,9	872,6	867,1	-12,7	5,5
ИТОГО	13077	13346	14614	-269	-1268

Структура затрат на производство.

Затраты на материалы	1,8 %
Транспортные расходы	0,1 %
Расходы на ГСМ	1,3 %
Расходы на электроэнергию	2,4 %
Расходы на теплоэнергию	5,8 %
Вода и канализация	0,3 %

Затраты на оплату труда	54,9 %
Страхование работников	11,4 %
Амортизация основных средств	7 %
Налоги и сборы	2,8 %
Оплата услуг сторонних орг-ций	5,5%
Обязательные страх. платежи	0,1%
Охрана	6,6%
Итого	100%

Прочие расходы за год составили 616 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя:

- налог на имущество, уплаченный в бюджет – 379,7 тыс. руб.
- оплаченные услуги банка - 60,4 тыс. руб.
- Уценка товаров и недостачи и потери от порчи ценностей – 17,1 тыс. руб.
- Выплаты социального характера (материальная помощь) – 87,4 тыс.руб.
- НДС, не подлежащий возмещению - 1,0 тыс.руб.
- абонентская плата за ведение реестра -18 тыс.руб.
- размещение информации в информационной сети - 17,2 тыс.руб.
- переоценка строений - 35 тыс.руб.
- прочие - 0,2 тыс.руб.

ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ.

Убыток предприятия до налогообложения:

за 2021 год - 672 тыс. руб.

Убыток за 2020 год - 1198 тыс.руб.

Чистый убыток отчетного года составил 669 тыс. руб.

**АНАЛИЗ УБЫТКА
ДОХОДЫ**

Показатели	2021г	2020г	Отклонение
Выручка от продажи покупных товаров	8447	8219	228
Выручка от аренды	7167	7092	75
Проценты по депозитам	4543	4404	139
Прочие доходы	0	2	-2
Итого	20157	19717	440

РАСХОДЫ

Себестоимость проданных товаров	7136	6798	338
расходы на продажи	13077	13346	-269
прочие расходы	616	771	-155
ИТОГО	20829	20915	-86

ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) до налогообложения	-672	-1198	526
--	-------------	--------------	------------

За 2021 год предприятием получен убыток 672 тыс.руб.

В 2020 году убыток составлял 1198 тыс. руб.

За отчетный год удалось сократить убыток на 526 тыс.руб или на 44%.

Уменьшение суммы убытка произошло :

- За счет роста доходов - на 440 тыс.руб.

- За счет сокращения расходов организации - на 86 тыс.руб.

Большую экономию на расходах получить не удалось из-за роста цен на энергоносители и услуги.

Доходы от реализации товаров выросли за год на 2,8%, от сдачи имущества в аренду - на 1%

Доход от размещения денежных средств на депозитных счетах увеличился за год на 139 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности на начало отчетного года – 556 тыс. руб.
На конец отчетного периода – 691 тыс. руб.

Из них:

- покупатели и заказчики – 513 тыс. руб.

Задолженность образовалась в результате отпуска товаров на реализацию по договорам и за услуги по сдаче помещений в аренду.

-перечислено авансов в счет предстоящих поставок работ (услуг) - 178 тыс. руб.

Среди покупателей и заказчиков наибольшую сумму задолженности имеют :

- АНО «Футбол-Хоккей» - 290 тыс.руб.

- ООО «Русинвест» - 56 тыс.руб.

- АО «Сибнефетмаш» - 65 тыс руб.

Перечислены авансы:

- ПАО «Птицефабрика «Боровская» - 30 тыс.руб.- на поставку яйца в 2022г

- АО ПРОДО «Тюменский бройлер» - 56 тыс.руб. – на поставку мяса птицы

- ООО «Газпромнефть» - 30 тыс.руб. – за ГСМ на январь 2022г

- АО «УСТЭК» - 41 тыс.руб. – аванс за поставку теплоэнергии.

Кредиторская задолженность предприятия на начало года – 461 тыс. руб.

На конец отчетного периода - 620 тыс. руб.

Из них:

- поставщики и подрядчики - 43 тыс. руб.

Образовалась за счет поставки товаров (работ, услуг) в конце 2021г и была оплачена в начале 2022г.

- Задолженность в бюджет по налогам, начисленным в декабре месяце 508 тыс. руб.

- Авансы, полученные от покупателей в счет предстоящих поставок 69 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в таблицах-приложениях.

На 01.01.2022г заемных средств организация не имеет.

Остаток товаров на складах на начало отчетного года 1169 тыс. руб.

На конец отчетного года – 1093 тыс. руб.

Остаток уменьшился на 76 тыс. руб.

Остаточная балансовая стоимость основных средств (без земельного участка) – 17442 тыс. руб.

Их первоначальная стоимость – 32443 тыс. руб.

Износ – 15001 тыс. руб., что составляет 46,2 %.

Стоимость земельного участка - 941 тыс. руб.

Движение основных средств АО «Тюменьобщепит» отражено в таблицах-приложениях.

В 2021 году продажи и приобретения основных средств не было.

Социальные показатели.

Среднесписочная численность работающих за год составила 17 человек.
В сравнении с прошлым годом она не изменилась.
Расходы на оплату труда в 2021 году – 7174,8 тыс. руб.
Средняя заработная плата на 1 человека – 35170 руб.
Средняя заработная плата увеличилась по сравнению с прошлым годом на 284 рубля.
Сумма обязательного страхования работников за год – 1498,9 тыс. руб.
Сумма материальной помощи, выплаченной в 2020г, составила 87,4 тыс. руб.

СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ.

Сумма чистых активов общества на начало 2021года - 119972 тыс. руб.
на конец 2021 года - 117769 тыс.руб.
Уменьшение чистых активов организации на сумму 2203 тыс. руб. произошло за счет:
- полученного убытка отчетного года . на 669 тыс.руб.

- выплаты дивидендов в размере 1534 тыс.руб.

По решению годового общего собрания акционеров АО «ТЮМЕНЬОБЩЕПИТ» в марте 2021г были выплачены:

- дивиденды акционерам за 2020 год в размере 3,50 руб на 1 обыкновенную акцию на общую сумму 1534060,50 руб

Уставный капитал за год не изменился и составил 876606 руб.

Резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством об акционерных обществах, составляет 131491 рубль.

Дополнительных отчислений в резервный капитал общества в 2021 году не производилось.

Таблицы – приложения приведены ниже.

Генеральный директор
АО «Тюменьобщепит»

Главный бухгалтер



Николаева Г.В.

Григорова Н.Н.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. ¹	0	0	()	(0)	0
	5250	за 20 21 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: здания, сооружения здания, сооружения		за 20 21 г. ¹	0	10	()	(0)	0
		за 20 21 г. ²	0	0	()	()	0
объект благоустройства объект благоустройства и т.д.		за 20 21 г. ¹	0	()	()	(0)	0
		за 20 21 г. ²	0	0	()	()	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 2021 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:			
здания		0	0
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17025	17025	17558
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные —	за 20 20 г. ¹	0		0	()			0	
всего	за 20 21 г. ²	0		0	()			0	
В том числе:	за 20 20 г. ¹	0		0	()			0	
<i>(группа, вид)</i>	за 20 21 г. ²	0		0	()				
И Т. Д.									
Краткосрочные —	за 20 20 г. ¹	0		0	()			0	
всего	за 20 21 г. ²	0		0	()			0	
В том числе:	за 20 20 г. ¹	0		0	()			0	
<i>(группа, вид)</i>	за 20 21 г. ²	0		0	()			0	
И Т. Д.									
Финансовых вложений — ИТОГО	за 20 20 г. ¹	0		0	()			0	
	за 20 21 г. ²	0		0	()			0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	0		0		0	
В том числе:						
(группы, виды)						
И т. д.						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	0		0		0	
В том числе:						
(группы, виды)						
И т. д.						
Иное использование финансовых вложений	0		0		0	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	за 20 20 г. ¹	1038	()	7456	7232		X	1262	()	
	за 20 21 г. ²	1262	()	7462	7555		X	1169	()	
В том числе:	за 20 20 г. ¹	93	()	345	365			73	()	
	за 20 21 г. ²	73	()	367	383			57	()	
материалы (группы, виды)	за 20 20 г. ¹	928	()	7062	6821			1169	()	
	за 20 21 г. ²	1169	()	7075	7151			1093	()	
товары для перепродажи (группы, виды)	за 2020г	17		49	46			20		
	за 2021г	20		20	21			19		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — ВСЕГО	0	0	0
В ТОМ ЧИСЛЕ:			
(группа, вид)			
И Т. Д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — ВСЕГО	0	0	0
В ТОМ ЧИСЛЕ:			
(группа, вид)			
И Т. Д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
				в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ^в							на финан- совый результат ^в
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 20 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20 21 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
В том числе:	за 20 20 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(вид)	за 20 21 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(вид)	за 20 20 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
И Т. Д.	за 20 21 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 20 г. ¹	685	0	12195	12324	0	556	0	556	0	0	0
	за 20 21 г. ²	556	0	9111	8976	0	691	0	691	0	0	0
В том числе:	за 20 20 г. ¹	178	0	2440	2395	0	223	0	223	0	0	0
расчеты поставщиками	за 20 21 г. ²	223	0	2189	2236	0	176	0	176	0	0	0
(вид)	за 20 20 г. ¹	506	0	9754	9929	0	331	0	331	0	0	0
расчеты с покупателями	за 20 21 г. ²	331	0	6922	6740	0	513	0	513	0	0	0
(вид)												
И Т. Д.	за 20 20 г. ¹	1	0	1	0	0	2	0	2	0	0	0
Прочие	за 20 21 г. ²	2	0	0	0	0	2	0	2	0	0	0

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
В том числе:						
(вид)	0		0		0	
И Т. Д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 20 г. ¹ за 20 21 г. ²	0 0	0 0				0 0	
В том числе:	за 20 20 г. ¹ за 20 21 г. ²	0 0	0 0				0 0	
(вид)								
И Т. Д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 20 г. ¹ за 20 21 г. ²	536 461	3820 3875		3895 3716		461 620	
В том числе:	за 20 20 г. ¹ за 20 21 г. ²	18	1233		1230		21	
поставщикам (вид)	за 20 21 г. ²	21	963		941		43	
задолж в бюджет	за 2020г	516	2516		2595		437	
задолж в бюджет	за 2021г	437	2748		2677		508	
Прочее	за 20 20 г. ¹ за 20 21 г. ²	2 3	71 164		70 98	x x	3 69	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На	31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 21 г. ⁴		20 20 г. ²	20 19 г. ⁵
Всего	0		0	0
В том числе:				
(вид)	0		0	0
(вид)				
И т. д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²
	Материальные затраты	1523
Расходы на оплату труда	7175	7117
Отчисления на социальные нужды	1499	1680
Амортизация	915	1158
Прочие затраты	1965	1915
Итого по элементам	13077	13346

Генеральный директор

Главный бухгалтер:

Николаева ГВ

Григорова НН

