

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год
ООО «Туймазинская оптово-розничная база Башпотребсоюза»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Туймазинская оптово-розничная база Башпотребсоюза», юридический и фактический адрес: 452755, Туймазы г, 70 лет Октября ул., дом № 16.

Дата государственной регистрации: 29 июня 2002 года.

ОГРН: 1020202211589.

ИНН: 0269017804.

КПП: 026901001.

Зарегистрировано в ИФНС России № 27 по г. Туймазы 04.07.2002г. свидетельство 02 № 004259316.

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

- 1.1 Уставный капитал организации на 31.12.2021г. составляет **6 154 338** (Шесть миллионов сто пятьдесят четыре тысячи триста тридцать восемь) рублей.
- 1.2 Учредителем организации с долей участия 100% является Башпотребсоюз.
- 1.3 Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 20 человек.
- 1.4 Основными видами деятельности организации в 2021 году являлись: услуги по сдаче в аренду нежилых помещений, оптовая продажа, (в т.ч. фасовка круп).
Режим налогообложения на предприятии в 2021 году прежний – все виды деятельности на УСН.
- 1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об основных положениях учетной политики организации.

Учетная политика организации утверждена приказом директора ООО «ТОРБ БПС» № 145 от 31.12.2020г. «Об утверждении учетной политики».

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не проводится.

Материально-производственные запасы: оценка при списании МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат текущей деятельности:

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Хозяйственно-финансовая деятельность осуществлялась организацией на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и

последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **10%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров

Доходы от реализации в 2021 году составили **102 835** т. руб. :

РАСШИФРОВКА

Доходов от основных видов деятельности за **2020**г.

Счет бух.учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности	
		Оборот за период 2020г.(т.руб.)	№ строки ф.2
90.01.1 УСН	Услуги аренды	18 659	2113
	Оптовая торговля	84 176	2114
			2111
			2116
ИТОГО:		102 835	2110

Доходы от реализации за прошлый отчетный период составили :

2020 год – **117 306** т.руб., в том числе

- услуги аренды 18 600 т.руб., 100,3 % рост в 2021г.

- оптовая торговля 96 906 т.руб, 86,86 % 21 год к 20-му.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о снижении развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия по оптовой торговле .

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущих годах. Это произошло по нескольким причинам: снижение покупательской активности, проведение благоустройства территории в частности – асфальтирование, проведение текущих и капитальных ремонтов складов.

4. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **104 048** т. руб. :

Расшифровка расходов по основным видам деятельности за 2021г.

Счет бух.учета	Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по основным видам деятельности	
		Оборот за 2021г.	№ строки ф.2
90.02.1	Оптовая торговля	79 050	2124
			2121
			2126
90.07.1	Услуги аренды	20 330	2123
			2210
	Опт	4668	
ИТОГО:		104 048	

Основные статьи расходов на услуги и реализацию товаров:

- Содержание зданий - 3 648 т.руб. (отопление, освещение, водоснабжение, транспортные расходы)
- Расходы на оплату труда - 9 309 т.руб.
- Страховые взносы - 2 775 т.руб.
- Ремонт основных средств - 3 782 т.руб.
- Амортизация имущества - 948 т.руб.
- Расходы на подготовку кадров - 35 т.руб.
- Расходы на страхование имущества - 27 т.руб.
- Расходы на рекламу - 18 т.руб.
- Аренда земли - 144 т.руб.
- Прочие - 4 275 т.руб., в т.ч.
 - услуги связи 116 т.руб.
 - услуги охраны 917 т.руб.
 - ГСМ 720 т.руб.
 - запчасти 162 т.руб.
 - .обслуживание компьютеров и ККМ 137 т.руб.
 - списание материалов и МБП 1137 т.руб.
 - медосмотр 65 т.руб.
 - канцелярские расходы 34 т.руб.
 - подписка газет и журналов 23 т.руб.
 - вывоз и размещение ТБО 145 т.руб.
 - обновление программ 76 т.руб.
 - услуги сторонних организаций 743 т.р.

Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчетный период составили :

- 2020 год – **115 006** т. руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует об уменьшении расходов, связанных с реализацией, на 9,5 % что положительно должно влиять на экономическую деятельность предприятия. Но расходы к объему в процентах увеличились с 16,83 до 24,02 процентов.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат до налогообложения, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **-прибыль 1283 т.руб.**, в том числе

- оптовая торговля +458 т.руб.
- услуги аренды +825 т.руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **4055 т. руб.**, в том числе

- реализация основных средств 4000
- списание кредиторской задолженности 1
- прочие 54, в том числе
- бонус от поставщика 1
- сдача макулатуры 2
- реализация инвентаря 10
- реализация лекарственного сырья 14
- удержание за спецодежду 1
- доход в связи с досрочным погашением лизинга 14
- за аренду взыскано приставами 12

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **1620 т. руб.**, в том числе

- оплата услуг кредитных организаций 45
- списание дебиторской задолженности 609
- матер.помощь и подобные расходы 180
- налог на имущество с недвижимости 351
- расходы связанные с реализацией и списанием основных средств 30

- Прочие 405 т.руб.

(госпошлина – 8 , хознужды -47, просроченный товар – 29, подарки -31, реализация макулатуры – 1, товары на анализы-2, благотворительная помощь – 20, взносы в ПФР – 43, путевка руководителя – 38, реализация лекарственного сырья -6, регулярные взносы в БПС – 180).

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности после налогообложения:

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил **-прибыль 235.** руб., в том числе:

- оптовая торговля	+85
- услуги аренды	+150

Заключен договор купли-продажи и реализован склад Литера Ф на сумму 4000 т.руб. Проведено благоустройство территории базы – асфальтирование дополнительных участков прилегающей территории.

Был продолжен ремонт на территории базы складов. Проведен капитальный ремонт 2-го этажа административного здания для арендатора ООО СПЕЦПРОМ, с которым заключен долгосрочный договор аренды.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 1092 т.руб. в связи с взысканием просроченной задолженности за товар покупателей как системы ПО, так и сторонних.

Заемные средства на 01.01.2022г. – 1500 т.руб. от Башпотребсоюза для закрытия просроченных долгов по налогам по Туймазинскому РПК.(уменьшили на 200 тыс.руб.) Туймазинский РПК на сегодня свой долг по займу перед нашей организацией не погасил.Собственные оборотные средства увеличились на 1122 т.р.

Кредиторская задолженность на сумму 4 956т.р.(сократили на 1 948 т.р.) , в том числе по налогам - 1 104 т.р. (текущая).

Начислено налогов во все уровни бюджетов -5 601т.р., перечислено и осуществлен вычет – 5 722т.р. Просроченной задолженности нет.

Собственные оборотные средства - 9 421 т.р.

Денежные средства на конец года – 2 159 т.р.: максимально были оплачены налоги, выдана заработная плата за декабрь, перечислено поставщикам за товары.

Средняя зарплата на предприятии - 36,9 т.р.

- в оптовой торговле -	30,5
- водители	28
- прочие	42,3

УСН начислен в сумме 1048 т.р. – 1% от дохода по УСН, так как по расчету налог составил меньше минимального в связи с большой долей расходов и небольшой наценкой в оптовой торговле в среднем 6,48 %.

В 2021 году объемы по оптовой торговле снизились на 12 730 т.руб. к объему прошлого года, что составляет 86,86 %. На это повлияли объективные причины, которые указаны были выше. Реализуем товары повседневного спроса – куриную продукцию, муку, сахар, крупы, масло, чай, специи и прочее. Были заключены договора с

поставщиками- производителями. Продажей и доставкой товара до покупателя занимаются 1 торговый агент и водитель.

В планах на 2022 год: увеличение товарооборота за счет увеличения новых покупателей, расширения ассортимента товаров. Укрепление материально-технической базы предприятия. В планах продолжить увеличение объемов реализации также за счет реализации покупателям системы Башпотребсоюза.

Директор

Хазиев Фанис Абузарович

Главный бухгалтер

Шарифуллина Ирина Дамировна
