

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛУГААГРОПРОМСНАБ» (АО «ЛУГААПС») создано путем преобразования государственного предприятия по материально-техническому снабжению «Лугаагропромснаб», утверждено в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992г № 721.

По результатам работы за 2021 год наибольший удельный вес в выручке занимает розничная торговля - 94,8 % (58467,5 тыс. руб.).

Начиная с мая 2003 года в помещении нежилой пристройки к жилому дому по проспекту Володарского, 15 (магазин «Калина») открыто 2 магазина розничной торговли:

- магазин, реализующий сантехнику и метизы;
- магазин, реализующий отделочные материалы.

Магазин «Отделочные материалы» открыт в июле 2005 года.

С 2009г магазин, реализующий сантехнику и метизы разделен на два самостоятельных магазина: магазин "Сантехника", магазин "Метизы".

С июня 2012 г в магазине «Метизы» открыт Отдел №2, реализующий инструмент и хоз. товары. В мае 2015г весь ассортимент товара магазина «Метизы» Отд.№2 был переведен в магазин «Отделочные материалы». В освободившемся помещении с ноября организована торговля санфаянсом и мебелью для ванных комнат.

В декабре 2011г выкуплена ½ доля нежилой пристройки жилого дома (магазин "Калина") по адресу г. Луга, пр. Володарского, д.15, право собственности зарегистрировано в январе 2012 года.

В апреле 2018г приобретено нежилое здание под магазин площадью 79,6 кв. м. по адресу г. Луга, ул. Гагарина, д.76 и земельный участок для содержания магазина площадью 962 кв. м., где осуществляется розничная торговля, в основном строительными материалами.

По сравнению с 2020 годом произошло увеличение выручки по рознице на 9922,1 тыс. руб.

Оптовая торговля составила - 3,0% в общем объеме выручки, это в основном реализация товаров сантехнического назначения, отделочных, строительных материалов.

По сравнению с 2020г выручка уменьшилась на 27,0 тыс. руб. и составила 1840,3 тыс. руб.

Постоянную выручку получает предприятие от сдачи в аренду имущества и земли, находящихся на территории производственной базы по адресу: г. Луга, ул. Западная, 18.

Земельный участок площадью 29885 кв. м. находится в собственности.

Выручка составила 2,2% в общем объеме, по сравнению с 2020 годом увеличилась на 231,4 тыс. руб. и составила 1348,1 тыс. руб.

Совокупные затраты на потребление энергетических ресурсов за 2021 год составили 958,0 тыс. руб. с НДС, в т. ч.: - 181,6 тыс. руб. – теплоэнергия; - 709,5 тыс. руб. – электроэнергия с учетом потребления арендаторами.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021г составила 5954,0 тыс. руб.

Был продан амортизированный автомобиль ГАЗель 27471. Доставка товара осуществляется транспортом поставщиков. Списаны также амортизированные основные средства пришедшие в негодность тепловычислитель и ж/д тупик.

Амортизация начисляется линейным методом.

АО «ЛУГААПС» является малым предприятием, о чем свидетельствует запись в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Средняя численность за 2021 год составила 18 человек.

Чистая прибыль по результатам работы за год составила 3788,7 тыс. руб.

В соответствии с новой редакцией пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 28.07.1998г № 34н в 2021 году в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам.

Резерв на 31.12.2021г составил - 318,9 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности в пояснениях 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» (5.1) в столбце – Восстановление резерва - показана свернутая сумма по начислению, восстановлению и списанию резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с ПБУ 8/2010г, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010г № 167н в бухгалтерском учете создан резерв по отпускам.

На конец года остаток резерва составил 421,9 тыс. руб., рассчитанный исходя из фактической зарплаты за 2021 год и неиспользованных дней очередного отпуска на 31.12.2021г.

На 31 декабря 2021 года резерв под снижение стоимости запасов не создан, так как из-за инфляции стоимость товаров на оптовом складе и материалов на собственные нужды значительно больше учетной.

В розничной торговле организация оценивает товары, по продажной стоимости с отдельным учетом наценок с использованием счета 42 «Торговая наценка». Величина наценки подлежит пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.

Переоценка ниже себестоимости составляет несущественную сумму, менее 5%.

Задолженности по платежам в бюджет и государственные не бюджетные организации за 2021 год нет.

На предприятии осуществляются меры по охране труда и техники безопасности в соответствии с действующим законодательством.

В 2021 году АО «ЛУГААПС» перешло на УСН (упрощенную систему налогообложения) доходы минус расходы.

Согласно Закону Ленинградской области от 12.10.2009г № 78-03 с изменениями и дополнениями, ставка налога составляет 5%.

По результатам работы за 2021 год, сумма налога от разницы между доходами и расходами составила меньшую сумму, чем минимальный налог. Поэтому налог, взимаемый в связи с применением УСН рассчитан, исходя из исчисленного минимального налога и составил - 618,4 тыс. руб.

Для осуществления своей деятельности АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛУГААГРОПРОМСНАБ» (АО "ЛУГААПС") в 2021 году не использовало заемные средства.

АО "ЛУГААПС" является непубличным акционерным обществом с численностью акционеров до 50 человек. Раскрывает и предоставляет информацию в соответствии с законодательством.

Существенных влияний со стороны аффилированных лиц на деятельность

АО "ЛУГААПС" и наоборот в 2021 году не было.

За 2020 год в 2021 году дивиденды не выплачивались. Зарплата управленческому персоналу производится на основании штатного расписания и положения о премировании. Производились выплаты материальной помощи только на юбилейные даты, к 8 марта, 1-му сентября, ко дню работников торговли, и выдавались подарки детям работников организации на Новый год.

Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчетных форм на 5 и более процентов, являются существенными.

Изменения в учетной политике на 2022 год закреплены в Приказе об учетной политике на 2022 год.



Генеральный директор

АО «ЛУГААГРОПРОМСНАБ»

С.А. Жуков

Главный бухгалтер

Г.В. Степанова