

Орловское районное потребительское общество «Единство»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Основные сведения об организации

Сокращенное наименование **Орловское райпо «Единство»**

Юридический адрес: 302520, Орловская область, Орловский район, пгт. Знаменка, ул. Советская, д.89а.

Дата государственной регистрации : 26.02.1999 г.

ОГРН : 1025700694447, ИНН: 5720008972, КПП: 572001001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по Орловской области.

Общество является юридическим лицом - некоммерческой организацией и действует на основании своего Устава.

Организационно-правовой формой общества является потребительский кооператив.

Орловское райпо «Единство» является единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Луч» (ИНН 5720024396).

Бухгалтерский баланс Общества был сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Размер паевого фонда Общества на 31.12.2021 года составляет 1067022 рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности Общества является Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.19)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021г. составила 69 человек.

Филиалы, представительства отсутствуют

Созданные обособленные структурные подразделения не имеют отдельного счета и баланса.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

В 2021 г. Общество применяло налоговый режим УСН «Доходы минус расходы».

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета 7%.

Лимит стоимости основных средств

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 40 000 рублей за единицу, в налоговом учете – 100 000,00 рублей за единицу.

Применяется линейный метод амортизации.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Оценка материалов и товарных запасов

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Товарные запасы принимаются к учету на складе по цене приобретения, в розничной торговой точке - по розничным ценам с учетом торговой наценки.

Отпуск материалов и себестоимость товарных запасов осуществляется по методу ФИФО.

Выручка (Доходы) от реализации

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от

времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются по статьям расходов с их группировкой по видам деятельности.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»

Основные показатели деятельности Общества

В отчетном году выручка составила, всего: 164142 тыс. руб., в т.ч.:

* Розничная торговля – 164142 тыс. руб.,

Себестоимость продаж составила 122986 тыс. руб.

Расходы на продажу составили 40023 тыс. руб.

Прочие доходы составили, всего: 10155 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы от аренды – 3882 тыс. руб.,
- льготный кредит по Постановлению Правительства от 16.05.2020 г.- 5914 тыс. руб.,
- доходы от реализации прочего имущества – 4 тыс. руб.,
- доходы от списания кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности – 6 тыс. руб.,
- прочие доходы – 349 тыс. руб.

Прочие расходы составили, всего: 2226 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы, связанные с выбытием основных средств – 32 тыс. руб.,
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 47 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков – 213 тыс. руб.,
- расходы от списания дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности – 2 тыс. руб.,
- штрафы, пени, неустойки – 15 тыс.руб.,
- прочие расходы – 1917 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 1467 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 8095 тыс. руб.

Начислено налогов (УСН), пени - 1690 тыс. руб.

Капитальные вложения и основные средства

За 2021 г. приобретено и введено в эксплуатацию основных средств в сумме 10548 тыс.руб.

Остаток основных средств на начало года - 60678 тыс.руб.

Списано с баланса в связи с износом и морально устаревших основных средств- 86 тыс.руб.

Остаток основных средств на конец года - 71140 тыс.руб.

Общая сумма амортизации, начисленной за отчетный период, составила -2763 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2021 г. составил -15965 тыс.руб.

Оборотные средства

Оборотные активы на 31.12.2021 г. составили, всего: 28610 тыс.руб.,

в т.ч.:

Запасы -23309 тыс.руб. , из них: материалы-10268 тыс.руб.,

товары-12978 тыс.руб.,

расходы будущих периодов- 63 тыс.руб.;

Дебиторская задолженность-3612 тыс.руб.,

в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками-71 тыс.руб.,

расчеты с покупателями и заказчиками- 491 тыс.руб.,

расчеты по налогам и сборам-1 тыс.руб.,

расчеты с персоналом по прочим операциям-2637 тыс.руб.,
расчеты с разными дебиторами и кредиторами-412 тыс.руб.

Денежные средства -1689 тыс.руб., из них в кассе организации- 1000 тыс.руб.,
на расчетных счетах- 366 тыс.руб.,
переводы в пути- 323 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 25103 тыс. руб.,
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками- 22792 тыс. руб.,
расчеты по налогам и сборам- 538 тыс. руб.,
расчеты по социальному страхованию- 378 тыс. руб.,
расчеты с персоналом по оплате труда- 827 тыс. руб.,
расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 568 тыс. руб.

По результатам работы за 2021г. бухгалтерская прибыль отчетного года составила – 6405 тыс.руб.

Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209 ФЗ « О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является малым предприятием.
В отчетном периоде 2021 г. резервы не созданы.

Председатель Совета  Павлова Н.М.
29.03.2022 г.

