Пояснения к годовому отчету
АО «ГАРО-Трейд»
за 2021 год.

Акционерное Общество « ГАРО ТРЕЙД» имеет юридический и

фактический адрес: 173000 г.Великий Новгород ул.Большая Санкт-Петербургская , 64

Акционерное Общество «ГАРО-ТРЕЙД» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Новгородской области за основным государственным номером 1065321092650 от 07.08. 2006 г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений внесена запись о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц , Свидетельство от 07.08.2006г. серия 53 номер 001027340.

Уставный капитал АО « ГАРО-ТРЕЙД» составляется из номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций общества в количестве 150 (сто пятьдесят) штук, приобретенных акционерами, и равен 150 000(сто пятьдесят тысяч) рублей.

Номинальная стоимость всех акций общества одинакова и равна 1000 (одной тысяче) рублей за одну акцию. Все акции оплачены..

Резервный капитал ,образованный в соответствии с учредительными документами, составляет 22,5 тыс.руб.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 54 человека.

Исполнительный орган –директор Николаёнок А. В.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация о независимом аудиторе.

Аудиторская фирма, подтверждающая достоверность бухгалтерского отчета АО «ГАРО-Трейд» за 2021 год, ООО «Новаудит»

Почтовый адрес: г.Великий Новгород ул.Большая Конюшенная д.5А.

Учредители:

1. Алексеев А.П., Соболевский А.С.

Осуществляемые виды деятельности в 2021 году.

В 2021 году акционерное общество « ГАРО-Трейд» осуществляло следующие виды деятельности:

- производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения , контроля и испытаний
- оптовая торговля;
- розничная торговля;

Выручка в бухгалтерском учете признается по моменту отгрузки товара, продукции, подписания акта о выполненных работах ,оказанных услугах независимо от факта поступления оплаты , если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности на товар, продукцию.

За 2021 год выручка от реализации продукции в целом по организации составила 581 849 тыс.руб .Выручка от реализации продукции на территории РФ составила 572 590 тыс.руб., экспорт-9 259 тыс.руб.

Таблица 2
(тыс. руб.)

№	Показатели	2020 год	2021 год	Темпы прироста
1.	Выручка от реализации всего:	311 721	581 849	270 128
	Оптовая торговля	297 501	565 641	268 140
	Розничная торговля	14 220	16 208	1 988

На конец отчетного периода прекращаемой деятельности нет.

Организация и ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет и отчетность ведется в АО «ГАРО-Трейд» в соответствии:

- Федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года "О бухгалтерском учете";
- Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ» (ПБУ 1/2008) (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, с изменениями от 11.03.2009 № 22н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н)
- Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ» (ПБУ 3/2006) (утверждено приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н, с изменениями от 25.12.2007 № 147н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 №186н)

- Положением по бухгалтерскому учету «БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ» (ПБУ 4/99) (утверждено приказом Минфина России от 06.07.99 № 43н, с изменениями от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 г. № 142н)

- Положением по бухгалтерскому учету «ЗАПАСОЫ» ФСБУ 5/2019 (утверждено приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н с изменениями от 15.11.2019 № 1180н, от 26.03.2007 № 26н, от 25.10.2010 № 132н)

- Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ» ПБУ 6/01 (утверждено приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, с изменениями от 18.05.2002 № 45н, от 12.12.2005 № 147н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 №186н)

- Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) (утверждено приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями от 20.12.2007 № 143н)

- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (далее - ПБУ 8/2010) утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (зарегистрировано в Минюсте России 03.02.2011 № 19691)

- Положением по бухгалтерскому учету «ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ» ПБУ 9/99 (утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н)

- Положением по бухгалтерскому учету «РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ» ПБУ10/99 (утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006№ 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н)

- Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) (утверждено приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н)

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000 (утверждено приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н, от 18.09.2006 N 115н)

- Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ» (ПБУ 14/2007) (утверждено приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н, с изменениями от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 №186н)

- Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ» (ПБУ 15/2008) (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, с изменениями от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н)

- Положением по бухгалтерскому учету «ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ» ПБУ 16/02 (утверждено приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, с изменениями от 18.09.2006 № 116н, от 08.11.2010 № 144н)

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно- исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02 (утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н, от 18.09.2006 № 116н)

- Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ» ПБУ 18/02 (утверждено приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, с изменениями от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 №186 н)

- Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ» ПБУ 19/02 (утверждено приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н)
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03 (утверждено приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н, от 18.09.2006 № 116н)
- Положением по бухгалтерскому учету «ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ» (ПБУ 21/2008) (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, с изменениями от 25.10.2010 № 132н)
- Положением по бухгалтерскому учету «ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ» (ПБУ 22/2010) (утверждено приказом Минфина России от 28.06. 2010 № 63н, с изменениями от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н)
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н; (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645));
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н);
- Приказом директора АО «ГАРО-Трейд» № 57 от 29 декабря 2019г. «Об утверждении Положения по учетной политике предприятия на 2020год».

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия предприятия в составе:

- главный бухгалтер;
- зам. главного бухгалтера-2 чел.
- Бухгалтер -2 чел.

Для всех работников бухгалтерии разработаны должностные инструкции.

Ведение бухгалтерского учета компьютеризировано, учет ведется с применением программ «1-С Бухгалтерия» и «1-С Бухгалтерия. Зарплата».

Материально – производственные запасы

В течение 2021 года материально – производственные запасы оценивались в бухгалтерском учете по средней стоимости. Изменения в их оценке по сравнению с предыдущими отчетными годами не происходило. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался.

Материально – производственные запасы в организации в течение 2021 года на конец отчетного периода увеличились на 18 762 тыс.руб.

Остаток готовой продукции и товаров на складе на конец года составил 48 079. руб.

Основные средства

На учете организации на конец 2021 года состоят основные средства стоимостью 20 271 тыс. руб .

Амортизация основных средств за 2021 год начислена в размере 2 209 тыс. руб. и составила на конец года сумму 8 446 тыс. руб.

Согласно Положений по учетной политике амортизация по основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2021 году, начислялась линейным методом, исходя из срока полезного использования, устанавливаемого в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1 «О классификации ОС включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.2010 N 1011) для целей бухгалтерского учета, для целей налогового учета определять величину амортизационных отчислений в соответствии с нормой амортизации, определенной для каждого объекта исходя из срока полезного использования линейным методом.

В течение 2021 года реконструкция и модернизация основных средств не производилась.

Доходы организации.

Информация о доходах общества раскрыта в Отчете о финансовых результатах. Доходы по обычным видам деятельности расшифрованы по видам, исходя из их существенности. Доходы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (мены) отсутствуют.

Ниже приводится расшифровка прочих доходов.

Строка 2340«Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах :

1. Курсовые разницы – 2 643 тыс. руб.
2. Продажа ОС,материалов - 1 632 тыс.руб.
3. Списание кредита – 3 899 тыс.руб.
4. Прочие – 467 тыс.руб.

ИТОГО 8 641 тыс. руб.

Расходы организации.

Информация о расходах общества раскрыта в Отчете о финансовых результатах с разбивкой на себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы, проценты к уплате, прочие расходы.

Сведения о затратах на производство и реализацию

продукции АО «ГАРО-Трейд»

Таблица 3 (тыс. руб.)

Статьи затрат	2020г.	%	2021г.	%
Затраты на производство, реализацию продукции, коммерческие, управленческие расходы в том числе	282 608	100	500 615	100
а) материальные затраты	206 958	73.2	388 966	77,7
б) затраты на оплату труда	27 026	9,6	43 699	8,7
в) страховых взносов в ПФ РФ, ФСС РФ, ФФОМС, ТФОМС	5 968	2,1	8 017	1,6
г) амортизация основных средств	907	0.3	2 209	0,4
д) прочие затраты	41770	14,8	57 724	11,6

Ниже приводится расшифровка прочих расходов :

Строки 2350 Отчета о финансовых результатах :

Услуги банка –960 тыс. руб.

Курсовые разницы 2 688 тыс. руб.

Прочие расходы – 2 908 тыс.руб.

Амортизация -194 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам -4 687

Продажа ОС ,материалов– 1 497 тыс.руб.

Итого: 12 934 тыс.руб.

Операции с аффилированными лицами.

Учредители АО «ГАРО-Трейд» Алексеев А.П. - 50% в доле УК, Соболевский А.С. - 50% в доле УК. Учредителям ежемесячно выплачивается вознаграждение ,с которого производятся отчисления во внебюджетные фонды.

Единоличный исполнительный орган-директор Николаёнок А.В. , которому выплачивается ежемесячная заработная плата , с которой производятся отчисления во внебюджетный фонды.

Основной орган управления- Совет директоров в составе 5 человек

Оценочные обязательства.

Созданы оценочные обязательства на оплату отпусков и страховых взносов в размере 1 603 тыс.руб.

Движение денежных средств.

Основные источники поступления денежных средств и основные направления их использования приведены в Отчете о движении денежных средств .

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по кредитам составляет 16 491 тыс.руб. , в том числе по долгосрочному кредиту -16 365 тыс.руб., проценты по кредиту начисленные -126 тыс.руб.

В сравнении с началом года сумма задолженности по кредитам уменьшилась на 12 219 тыс.руб. Сумма начисленных процентов по кредитным договорам составила 1 909 тыс.руб.

Претензионно-исковая работа.

В адрес АО «ГАРО-Трейд» за отчетный год претензий не поступало.

Договоры о совместной деятельности и договоры доверительного управления имуществом не заключены.

В 2018 году АО «ГАРО-Трейд» был выигран судебный процесс в отношении ФГУП ГВСУ №14 (ГУИР №2 при Спецстрое России) на сумму 9 276 тыс.руб., исполнительный лист направлен в ФССП. В 2021 году было произведено погашение дебиторской задолженности на сумму 101 ,4 тыс.руб.

Директор Николаёнок А.В..