Открытое акционерное общество
Торгово-производственный центр «Речфлот»
(ОАО ТПЦ «Речфлот»)
ИНН: 3508000253, КПП: 350801001, ОГРН: 1023502090160,
адрес: 162900, Российская Федерация, Вологодская область, г. Вытегра, пр. Победы, д. 4

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

г. Вытегра «18» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

По состоянию на 31.12.2021 года составлена бухгалтерская отчетность, состоящая из:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года;

Отчета о финансовых результатах за 2021 год;

Отчета об изменении капитала за 2021 год;

Отчета о движении денежных средств за 2021 год;

Приложений и пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету и финансовых результатах.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Открытое акционерное общество Торгово-производственный центр «Речфлот».

ИНН/КПП 3508000253/350801001

Юридический и почтовый адрес: 162900, Российская Федерация, Вологодская область, г. Вытегра, проспект Победы, д.4.

Дата государственной регистрации – Общество зарегистрировано 29 октября 1997 года (постановление Главы Вытегорского района № 503), регистрационный номер 310.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 21 ноября 2002 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1023502090160.

Ф.И.О., должность руководителя организации – Ипатова Людмила Викторовна, Генеральный директор.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 73 человека.

Размер уставного капитала организации – 507500 (Пятьсот семь тысяч пятьсот) рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом - 4060 акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 125 рублей.

Объем оплаченных акций 100%. Акционеры – физические лица.

Основной вид деятельности:

47.1 – розничная торговля в неспециализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности:

56.10 – деятельность ресторанов и кафе;

56.29 – деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;

68.20.2 – сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Общество имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

- серия 35 АА № 004338 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, регистрационный № 35РПА0000318 от 28.06.2021 года, выдана Департаментом экономического развития Вологодской области. Срок действия лицензии с 28.06.2011 года по 28.06.2024 года;
- серия 35 АА № 003039 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, регистрационный № 35РПО0000274 от 28.06. 2019 года, выдана Департаментом экономического развития Вологодской области. Срок действия лицензии с 28.06.2019 года по 28.06.2022 года.

Все розничные предприятия Общества расположены в г. Вытегра и на территории Вытегорского района. Организация не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.Высший орган управления – общее собрание акционеров. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.Орган управления – Совет директоров.

Аффилированными лицами Общества по состоянию на 31.12.2021 года являются:

1. Ипатова Людмила Викторовна – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества;
2. Щельмякова Ольга Ивановна – председатель Совета директоров;
3. Бобкова Ольга Александровна – член Совета директоров;
4. Ротарь Наталья Геннадьевна – член Совета директоров;
5. Бобылева Валентина Федоровна – член Совета директоров;
6. Исаенко Наталья Васильевна – член Совета директоров.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ОАО ТПЦ «Речфлот» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками сырья, потери зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования). Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности общества в обозримом периоде будет не существенным, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности ОАО ТПЦ «Речфлот».

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Общество в течение 9 месяцев 2021 года являлось плательщиком единого налога при применении упрощенной системы налогообложения (УСН) с объектом «доходы», в 4 квартале 2021 года общество стало применять общую систему налогообложения (ОСНО).

Общий объем выручки составил за отчетный год 207845 тыс. рублей и по сравнению с прошлым периодом увеличился на 16303 тыс. рублей или на 8,5 %. В общем объеме выручки наибольший удельный вес составляет выручка от основного вида деятельности.

Коммерческие расходы в 2021 году составили 46821 тыс. рублей, что на 9,6% больше по сравнению с 2020 годом. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по основному виду деятельности и распределяются на торговлю и общественное питание по фактически произведенным расходам по отдельным субсчетам с применением счета 44 «Расходы на продажу». Затраты по автотранспорту и административно-управленческие расходы распределяются на торговлю и общественное питание пропорционально выручки в общем объеме товарооборота.

Сумма прочих доходов составила 303 тыс. рублей, сумма прочих расходов – 13249 тыс. рублей.

Сумма исчисленного единого налога по УСН за 2021 год 4015 тыс. рублей, сумма налога на прибыль - 1094 тыс. рублей. Совокупный финансовый результат за 2021 год составил -8666 тыс. рублей.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

В составе основных средств организации отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, земельные участки сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

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

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам, полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

За 2021 год были приобретены основные средства стоимостью 172888 рублей.

Доходных вложений в материальные ценности и финансовых вложений Общество в 2021 году не имело.

Материально-производственные запасы при поступлении в бухгалтерском учете оцениваются по их фактической себестоимости.

Товары, приобретаемые для реализации в розничной торговле, учитываются по продажной цене с применением счета 42 «Торговая наценка».

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация:

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец периода
		поступления и затраты	себестоимость	
Сырье, материалы	22	2407	(2414)	15
Расходы будущих периодов	64	195	(97)	162
Затраты в незавершенном производстве	62	20270	(20137)	195
Товары	19577	326604	(325487)	20694
ИТОГО	19725	349476	(348135)	21066

Дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного года составила 1797 тыс. рублей и увеличилась по отношению к началу года на 408 тыс. рублей. Структура дебиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 636 тыс. рублей;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 287 тыс. рублей;
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 10 тыс. рублей;
- расчеты с подотчетными лицами – 5 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 859 тыс. рублей.

На 31.12.2021 года просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства на 31.12.2021 года составляют 9121 тыс. рублей и состоят из средств, находящихся в кассе предприятия и на расчетном счете.

Добавочный капитал - 1344 тыс. рублей.

Резервный капитал - 51 тыс. рублей

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составила 22030 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного года составила 20628 тыс. рублей и увеличилась по отношению к началу года на 13089 тыс. рублей. Структура кредиторской задолженности:

- обязательства перед поставщиками и подрядчиками – 5652 тыс. рублей;
- обязательства перед бюджетом по налогам и сборам – 12265 тыс. рублей;
- обязательства перед персоналом – 1611 тыс. рублей;

- обязательства перед разными дебиторами и кредиторами – 529 тыс. рублей;
- обязательства перед внебюджетными фондами – 484 тыс. рублей;
- обязательства перед покупателями и заказчиками – 87 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности нет. Кредиторская задолженность текущая: с поставщиками за материальные ценности, заработная плата, начисленная за декабрь 2021 года, расчеты с бюджетом по налогам, страховым взносам, начисленным за 4 квартал 2021 года.

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

В отчетном периоде с индивидуальным предпринимателем Ипатовым Андреем Евгеньевичем были совершены финансовые операции:

№ п/п	Предмет сделки	Стороны
1	Договор поставки продукции № 1 от 01.01.2022 года. Срок действия до 31.12.2022 года	ИП Ипатов А.Е. – Поставщик ОАО ТПЦ «Речфлот» - Покупатель
2	Договор аренды помещения № 2 от 01.01.2022 года. Срок действия до 31.12.2022 года	ОАО ТПЦ «Речфлот» - арендодатель ИП Ипатов А.Е. - арендатор

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату представляет краткосрочную дебиторскую и краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного месяца после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться путем безналичного расчета.

Вознаграждение генеральному директору и членам Совета директоров Общества, являющихся работниками ОАО ТПЦ «Речфлот», устанавливается в размере и на условиях, определенных трудовым договором.

Выплата вознаграждения за участие в работе органов управления Общества по итогам работы за 2021 год членам Совета директоров не производилась.

5. Информация об основных положениях учетной политики организации

Бухгалтерский учет хозяйственных операций Общества осуществляется в соответствии с принятой на предприятии Учетной политикой (приказ № 11-А от 31.12.2020 года) и изменениями, внесенными в течение года.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые могли иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

Общество будет продолжать свою финансовую деятельность в ближайшие 12 месяцев и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор Л.В. Ипатова

Главный бухгалтер А.В. Беляева

«18» марта 2022 года