

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
АО «Тверской торговый дом «Заволжский»
за 2022 год

Единица измерения - тыс. руб.

1. Сведения об организации.

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ – серия 69, № 000440751 от 15 августа 2002 года, выдано МРИ МНС России N 1 по Тверской области, ОГРН 1026900514410, ИНН/КПП 6902025004/695201001.

Основным видом деятельности АО ТД «Заволжский» (далее также Общество или Организация), расположенного по адресу г. Тверь, ул. Горького, д. 6, является розничная торговля, включая комиссионную. Кроме того, Общество осуществляет сдачу в аренду собственных торговых площадей.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, дочерних (зависимых) обществ.

Среднесписочная численность работающих – 57 чел.

Уставный капитал общества составляет 5000 тыс. руб. (100 тыс. обыкновенных акций по 50 руб.) Информация о держателе реестра акционеров: ЗАО «СЕРВИС-РЕЕСТР» (ОГРН 1028601354055).

Состав акционеров Общества (граждане России):

- Колесник Людмила Ивановна (бенефициарный владелец – 50 % акций)
- Данилова Людмила Михайловна (бенефициарный владелец – 50 % акций)

Сведения о регистраторе: Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров – **АО «Сервис-реестр»** договор № 48/11-ТВ от 01.12.2011г. (Доп.соглашение б/н от 10.11.2022г.) Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13983-000001 от 02.03.2004 г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия.

Высший орган управления – общее собрание акционеров, Совет директоров уставом не предусмотрен.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Колесник Людмила Ивановна (утвержден протоколом ВОСА от 16.08.2021 сроком на 10 лет). Ревизором Общества на 2022г. избран ведущий экономист – Егорова Екатерина Игоревна.

В 2022г. внесены изменения в учредительные документы Общества. Изменения коснулись наименования (организационно-правовой формы) Общества. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Тверской торговый дом «Заволжский»».

Статус Общества: включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства РФ в категории малое предприятие.

Бухгалтерская отчетность общества подлежит обязательному аудиту, так как в 2022 году соответствует критериям, установленным ст.5 Закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (организация является акционерным обществом).

Аудитор Общества на 2022 год: ООО «Капитал Аудит» был утвержден Решением общего собрания акционеров Общества. Заключен договор на оказание аудиторских услуг № 24.22-АГ от 28.07.2022. Юридический/фактический адрес аудитора: РФ, 170034, г. Тверь, пр-т Чайковского, 9, оф.407. Является членом СРО Аудиторов Ассоциации «Содружество», запись в реестре аудиторских организаций СРО ААС (ОРНЗ) № 11606057572 от 15.11.2016; тел. 8 (4822) 75-04-07; лицом, отвечающим за корпоративное управление Общества для целей

взаимодействия с аудитором, является: Генеральный директор и акционер Общества - Колесник Людмила Ивановна.

2. Информация о правилах, по которым сформирована бухгалтерская отчетность, об учетной политике и ее изменениях.

2.1. При ведении бухгалтерского учета и при составлении годовой бухгалтерской отчетности (далее ГБО или БО) Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими в РФ положениями по бухгалтерскому учету (кроме случаев, когда организация допускает при формировании БО отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99). ГБО за 2022г. подготовлена без отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Организации осуществляет бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером. Бухгалтерский учет осуществляется на базе программы «1С Бухгалтерия» - «АСТОР:Модный магазин». Рабочий план счетов соответствует типовому Плану счетов, утвержденному приказом Минфина России от 31.12.2000г. № 94н.

Учет ведется на основании Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утв. приказом № 69 от 30.12.2021г. с учетом того, что Организация в 2022 г. не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления БО, т.к. в соответствии с ч. 4-5 ст.6 закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Организация до 2023г. подлежала обязательному аудиту.

Для составления ГБО Организации применяются формы, утв. Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций":

- Бухгалтерский баланс (далее ББ) и Отчет о финансовых результатах (далее ОФР) (Приложение №1 к Приказу №66н);
- Отчет об изменениях капитала (далее ОИК) и Отчет о движении денежных средств (далее ОДДС) (Приложение №2 к Приказу №66н);
- Пояснения к ББ и ОФР (таблицы Приложение №3 к Приказу №66н)
- Прочие пояснения к ГБО (текст, в произвольной форме), которые являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99).

Для детализация отдельных статей ГБО ввиду их существенности Организация приводит соответствующие расшифровки в пояснениях.

2.2. Критерии существенности. Для раскрытия информации и детализации показателей (статей) БО устанавливаются следующие количественные критерии:

- для ББ и пояснений к нему существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет не менее 10%.

- для ОФР и пояснений к нему (в т.ч. для детализации доходов и относящихся к ним расходов) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет не менее 5%.

Для исправления ошибок и для ретроспективного отражения последствий изменения УП: существенной признается величина исправления, если она в отдельности или в общей совокупности за отчетный период составит сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год будет не менее 10%.

Организация раскрывает в Пояснениях сведения, относящиеся к УП (способы ведения бухгалтерского и налогового учета – далее БУ/НУ), которые могут существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями ГБО. Организация раскрывает

информацию только по тем разделам УП, которые имеют отношение к существенным статьям ГБО и от которых зависит величина или порядок отражения данных по статьям ГБО.

2.3. Информация об изменениях УП. В Учетную политику в 2022 году внесены изменения в связи с вступлением в силу нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету. в части:

- учета аренды - на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- учета основных средств и капитальный вложений - на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменений Учетной политики в связи с началом применения указанных стандартов отражаются без ретроспективного перерасчета, с единовременной корректировкой показателей на начало 2022 года.

Изменения Учетной политики на 2022 год по сравнению с 2021 годом в части способов учёта по инициативе Организации не выполнялись.

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 за счет нераспределенной прибыли отражены в ГБО по строке 3328 раздела 1 ОИК в сумме 49 тыс. руб.

2.2. Основные способы ведения БУ, оценки активов и обязательств, признания доходов и расходов.

2.2.1. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств – 100 тыс. руб. Амортизация ОС начисляется линейным методом с учетом установленного срока полезного использования объектов. Учет ведется по первоначальной стоимости, переоценка ОС не проводится.

2.2.2. Учет товаров ведется по стоимости приобретения (покупным ценам без НДС) без использования счета 42 «Торговая наценка»; расходы по доставке товаров учитываются в составе издержек обращения на счете 44 «Расходы на продажу». Материалы учитываются по фактической себестоимости. Отпуск/отгрузка или списание запасов производится по себестоимости каждой единицы.

Объекты, сроком службы свыше 12 мес., но не более 100000 рублей за единицу отражаются в 2022г. по-прежнему: в БУ на счете 10 и в БО за отчетный период в составе запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются аналогично прочим запасам (п. 2 ФСБУ 5/2019 не применяется).

2.2.3. Доходы и расходы учитываются в БУ и НУ методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

Для обобщения учета затрат, производимых организацией, используется балансовый счет 44 «Издержки обращения» в разрезе установленного на предприятии перечня статей затрат. Счет 44 ежемесячно закрывается на счет 90 «Продажи», сальдо счета 44 равно сумме издержек, приходящихся на остаток нереализованных товаров. Распределению между проданными и непроданными товарами подлежат транспортные расходы сторонних организаций на доставку товаров, рассчитанные по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

2.2.4. Организация обязана создавать оценочные резервы в случаях, предусмотренных законодательством (ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"):

- резерв под обесценение запасов (на основании п. 28-32 ФСБУ 5/2019);
- резерв под обесценение финансовых вложений (на основании п.38 ПБУ 19/02);
- резерв сомнительных долгов (на основании п.70 ПВБУ №34н);
- резервы под оценочные обязательства (на основании ПБУ 8/2010).

В 2022 г. создание резерва под обесценение запасов на конец года не требуется, т.к. отсутствуют признаки обесценения запасов в существенной величине (оценочный резерв не

создается, если величина оценочного резерва составит менее 5% от величины показателя Запасы актива баланса (без учета резерва), на 31.12.2022г. это менее, чем 2500 тыс. руб.)

Создание резерва под обесценение финансовых вложений (ФВ) на конец отчетного года не требуется, т.к. отсутствуют признаки обесценения ФВ (имеются только депозиты банка).

В результате проведенного анализа платежеспособности должников на 31.12.22 принято решение не создавать резерв сомнительных долгов, так как просроченная дебиторская задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Резервы создаются с учетом существенности и принципа рациональности (ПБУ 1/2008): если сумма резерва/обязательства на конец отчетного периода не имеет существенной величины (составляет менее 5% от общей суммы себестоимости продаж), то резерв не создается. С учетом положений УП и указанных выше ПБУ Организация не имела оснований создавать оценочные резервы на 31.12.2022г.

Особенности применения отдельных ПБУ (ФСБУ): решение о раскрытии информации по сегментам в ГБО за 2022г. не принято (п.2 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам").

2.3. УП для целей налогового учета:

Организация применяет общую систему налогообложения.

По налогу на прибыль:

- сумма налога на прибыль отражается в учете и отчетности в соответствии с правилами, установленными ПБУ 18/02 с применением счетов 09 и 77 «Отложенные налоговые активы/обязательства»; способ отражения в ББ отложенных налоговых активов/обязательств – развернуто; способ определения текущего налога на прибыль указан в разделе 5 пояснений (к строке 2410 ОФР);
- отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года;
- установлены методы оценки ОС и МПЗ аналогичные бухгалтерскому учету; повышающие (понижающих) коэффициенты к норме амортизации не применяются;
- установлен метод учета прямых и косвенных расходов, аналогичный бухгалтерскому учету (к прямым расходам относится только стоимость приобретенных товаров и транспортные расходы сторонних организаций на доставку товаров, остальные расходы относятся к косвенным);
- если в регистрах бухгалтерского учета содержится недостаточно информации для определения налоговой базы по налогу на прибыль, то организация дополняет регистры бухгалтерского учета дополнительными реквизитами (сведениями).
- резервы в налоговом учете не создаются.

Выручка в целях исчисления НДС и налога на прибыль определяется методом «по отгрузке» (по начислению).

Особенностей отражения в учете прочих налогов не установлено.

Ведение раздельного учета в связи с применением разных ставок налогов или наличием необлагаемых оборотов не требуется.

Льготы по налогам - отсутствуют.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу (ББ).

Пояснения к строкам ББ 1110, 1150, 1210, 1230, 1520 содержатся в приложении - в соответствующих таблицах.

Информация о договорах аренды ОС.

В отчетном периоде Организация выступает в качестве арендодателя по двум договорам аренды и сдает в аренду часть торговых площадей здания, находящегося в собственности Организации по адресу ул. Горького, дом 6, общей площадью 451 кв. м (срок аренды с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.) и 12 кв. м (срок аренды с 01.09.2022г. по 31.08.2023г.)

Организация в 2022г. учитывает аренду по указанным договорам, как операционную, так как к арендаторам не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды (условия п. 25 ФСБУ 25/2018 не выполняются):

- договора аренды не предусматривают переход к арендаторам права собственности на предмет аренды;
- арендаторы не имеют права на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости;
- срок аренды менее 12 мес.

Кроме того, один из договоров истекает до 31 декабря 2022 года включительно, поэтому Организация может не применять Стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018).

При операционной аренде арендодатель признает доходы от сдачи имущества в аренду равномерно (п. 41 ФСБУ 25/2018) и не изменяет прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Указанные договора аренды не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Доход от сдачи в аренду торговых площадей составил 2 566 тыс. руб. (2% от показателя Выручка).

Строка 1240 ББ «Краткосрочные финансовые вложения» на 31.12.2022 - 94 500 тыс. руб. (57 % в активе ББ) – это средства на депозитных вкладах в банках, которые учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 3 «Депозитные вклады», в т.ч.:

Наименование банка	Сумма на 31.12.2022г.	Срок погашения
ПАО Банк "ФК Открытие"	63 500 тыс. руб.	24.01.23 – 03.05.23
Сбербанк	31 000 тыс. руб.	17.01.23 – 21.03.23

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.2022 – 3 635 тыс. руб., в т.ч.

- остатки ДС в кассе – 807 тыс. руб.
- остатки ДС в банке – 1 851 тыс. руб.
- переводы в пути (сч.57) – 977 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (ОДДС). Данные ОДДС характеризуют изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (в тыс. руб.).

Принцип отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений (п. 22 ПБУ 23/2011): организация отражает в составе денежных эквивалентов следующие виды активов:

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств; к таким вложениям, в частности, относятся банковские депозиты **на срок до одного месяца** (на 31.12.2022г. таких вложений нет; банковские депозиты, заключенные на срок свыше одного месяца, отражаются в составе денежных эквивалентов, если по состоянию на 31.12 отчетного года срок их погашения составляет менее 14 дней).

Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков (что сворачиваем): в ОДДС перечисление средств на краткосрочный депозитный счет с расчетного счета и обратно отражено в денежных потоках **от текущих операций** в прочих платежах по строке 4125 (свернуто). Проценты по депозиту, полученные на расчетный счет, отражены в прочих поступлениях по строке 4119 в сумме 6 256 тыс. руб.

В ОДДС денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), облагаемых НДС по ставке 20%, и платежей поставщикам (подрядчикам), по которым НДС предъявляется к вычету в установленном гл. 21 НК РФ порядке, Организация отражает свернуто - без учета НДС, в т.ч. в ОДДС за 2022 год сумма НДС свернуто отражена по стр.4129 «Прочие платежи» в размере, в т.ч. это НДС:

- полученный в составе поступлений от покупателей (заказчиков) – 29 827 тыс. руб.;
- перечисленный в составе платежей поставщикам (подрядчикам) – 15 181 тыс. руб.;
- уплаченный в бюджет РФ – 17 427 тыс. руб.;
- возвращенный из бюджета - нет.

Расшифровка отдельных строк ОДДС:

Денежные потоки с аффилированными лицами: по строке 4322 отражена выплата дивидендов акционерам; принято решение не отражать обособленно в ОДДС прочие денежные потоки ввиду их незначительности; полная информация об операциях с аф. лицами, в т.ч. о денежных выплатах, раскрыта в разделе «Операции со связанными сторонами».

Дополнительная информация о денежных средствах (п. 24 и 25 ПБУ 23/2011):

- сведения об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства (открытые кредитные линии, недополученные заемные средства) – нет;
- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – нет.

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - Организация формирует резервы под оценочные обязательства, предусмотренные ПБУ 8/2010 (в т. ч. резерв под обязательства перед сотрудниками по выплате отпускных за отработанное ими время по состоянию на отчетную дату). Принято решение: по состоянию на 31.12.2022г. резерв под оценочные обязательства на оплату отпускных не создавать, т.к. по результатам проведенной оценки (исходя из количества заработанных на 31.12 дней отпуска и средней заработной платы сотрудников с учетом страховых взносов) его сумма незначительна (составляет менее 5 % от величины показателя «Коммерческие расходы» и менее 5 % валюты ББ).

3.1. Информация о забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2022г.:

счет 006 «Бланки строгой отчетности» (Подарочные сертификаты) – 173 тыс. руб.

счет 013 «Малоценные основные средства» (менее 100,0 тыс. руб.) – 8 474 тыс. руб.

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств: по состоянию на 31.12.2022г. Организация не имеет выданные или полученные обеспечения под свои обязательства или третьих лиц.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Строка 2110 «Выручка» составила за 2022 год 149 085 тыс. руб., в т. ч. по видам:

- продажа товаров – 146 519 тыс. руб. (98%),
- сдача в аренду торговых площадей – 2 566 тыс. руб. (2 %)

Основным покупателем товаров является розничный покупатель.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не заключались.

Строка 2120 «Себестоимость продаж» составила за 2022 год 71 768 тыс. руб. - 100% себестоимость проданных товаров.

Строка 2210 «Коммерческие расходы» за 2022 год составили 54 861 тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда и страх. взносы – 46 765 тыс. руб. (85%)
- транспортные расходы – 1 311 тыс. руб. (2%)
- амортизация – 916 тыс. руб. (2%)

Строка 2320 «Проценты к получению» - 6 117 тыс. руб., в т. ч. проценты по депозитам.

Строка 2340 «Прочие доходы» – 226 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» – 4 009 тыс. руб., в т. ч.:

- услуги банка – 1 954 тыс. руб.
- материальная помощь и т.п. социальные выплаты - 321 тыс. руб.
- налог на имущество – 231 тыс. руб.
- списание испорченного товара – 271 тыс. руб.
- благотворительная помощь – 420 тыс. руб.
- прочие расходы – 812 тыс. руб.

Доходы, которые могут показываться в ОФР за минусом расходов, относящихся к этим доходам, отсутствуют.

4.1. Информация о налоге на прибыль и налоговых разницах.

Строка 2300 ОФР «Прибыль до налогообложения» – 24 790 тыс. руб.

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022г. налоговая база – 26537 тыс. руб., применяемая налоговая ставка – 20%.

Строка 2411 «Текущий налог на прибыль» – (5 307) тыс. руб.: $26\,537 * 20\%$.

Налоговые разницы составили всего - 1747 тыс. руб., в т.ч.:

- постоянные разницы (+1556 тыс. руб.) (в т.ч. непроизводственные прочие расходы, материальная помощь и т.п. социальные выплаты работникам), формируют ПНР – 311 тыс. руб.

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» – (38) тыс. руб. ($191\text{ тыс. руб.} * 20\%$).

Организация применяет способ определения величины текущего налога на прибыль: **на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете** с отражением в учете УРНП и ПНР на сч.99.02 и отражением ОНА/ОНО на сч.09 и 77.

Прочая информация (в соответствии с подп. «а», п.25 ПБУ 18/02): 1) отложенный налог на прибыль обусловлен: возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде; 2) изменения правил налогообложения, изменения применяемых налоговых ставок – **нет**; 3) признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах – **нет**.

5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами АО ТД «Заволжский» являются его акционеры и основной управленческий персонал.

Акционерам в 2022 году были начислены дивиденды за 2021 год в сумме 10 000 тыс. руб., удержан НДФЛ – 1 300 тыс. руб., дивиденды выплачены в полном объеме, на 31.12.2022г. задолженности нет.

С акционером Даниловой Л.М. (через ИП) заключен договор аренды торговой площади №2/2021 от 15.12.21, арендная плата за 2022 год составила 2 992 тыс. руб., оплачена в полном объеме, также ИП Данилова Л.М. производилась реализация товара в несущественных суммах, на 31.12.2022г. задолженности нет.

Основной управленческий персонал: генеральный директор. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором, все выплаты являются

краткосрочными. Заработная плата генерального директора за 2022г. (с учетом отпускных) составляет 3 089 тыс. руб. Начисленные страховые взносы – 480,9 тыс. руб. Удержан НДФЛ – 401,6 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах/активах и прекращаемой деятельности.

Организация не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, перечисленных в Приложении к ПБУ 7/98, которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между 31.12.2022г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (21 марта 2023г.).

Организация не имеет на 31.12.2022г.:

- таких договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их нарушения;

- незавершенных на отчетную дату (или предстоящих) судебных разбирательств (в которых организация выступает истцом или ответчиком), решения по которым будут приняты только в последующие отчетные периоды;

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми или прочими официальными органами по поводу уплаты платежей в бюджет (в страховые фонды), административных штрафов; каких-либо прочих нарушений требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их невыполнения;

- гарантийных обязательств Организации в отношении охраны окружающей среды;

- гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, работ, услуг;

- намерений продажи или прекращения какого-либо направления деятельности организации;

- каких-либо других условных обязательств, которые не были отражены на счетах БУ, т.к. их величину невозможно обоснованно оценить.

7. Непрерывность деятельности.

ГБО подготовлена исходя из допущения **непрерывности деятельности**.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Динамика чистых активов Общества (ЧАО) за последние три года (стр. 1300 ББ): на 31.12.20 – 129 706 тыс. руб., на 31.12.21 – 145 332 тыс.руб., на 31.12.22 – 154 804 тыс.руб. т.е. чистые активы Общества больше уставного капитала (5000 тыс. руб.), имеют положительную величину на протяжении последних трех лет и тенденцию к росту (+25 млн. руб. за три года).

На отчетную дату - 31.12.2022г. руководству не известны какие-либо события, которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. По итогам оценки руководством финансовых, операционных и прочих признаков существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, которые в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно не установлены.

Генеральный директор АО ТД «Заволжский»

Л.И. Колесник

13.03.2023г.

МП

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб. (млн. руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.1)	238	(212)	-	(-)	-	(26)	-	-	-	238	(238)
	5110	За 20 21 г.2)	238	(163)	-	(-)	-	(49)	-	-	-	238	(212)
в том числе:													
Товарный знак	5101	За 20 22 г.1)	37	(37)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	37	(37)
	5111	За 20 21 г.2)	37	(37)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	37	(37)
Сайт	5102	За 20 22 г.1)	129	(103)	-	(-)	-	(26)	-	-	-	129	(129)
	5112	За 20 21 г.2)	129	(77)	-	(-)	-	(26)	-	-	-	129	(103)
Видеоролик рекламный	5103	За 20 22 г.1)	72	(72)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	72	(72)
	5113	За 20 21 г.2)	72	(49)	-	(-)	-	(23)	-	-	-	72	(72)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 21 г.2)	20 20 г.5)		
Всего	5120	129	129	129	129	129	129
в том числе:							
Сайт	5121	129	129	129	129	129	129

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 22 г.1)					
	5171	За 20 21 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 22 г.1)					
	5191	За 20 21 г.2)					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5250	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	За 20 22 г.1)					
	5251	За 20 21 г.2)					

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	548
в том числе:			
Охранно-пожарная сигнализация	5261	-	548
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 696	1 724	1 753	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286				

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 22 г.1)									
	5312	За 20 21 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	84 000	-	262 500	(252 000)	-	-	-	94 500	-
	5315	За 20 21 г.2)	75 900	-	171 000	(162 900)	-	-	-	84 000	-
в том числе: Депозиты на счетах в банках	5306	За 20 22 г.1)	84 000	-	262 500	(252 000)	-	-	-	94 500	-
	5316	За 20 21 г.2)	75 900	-	171 000	(162 900)	-	-	-	84 000	-
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 22 г.1)	84 000	-	262 500	(252 000)	-	-	-	94 500	-
	5310	За 20 21 г.2)	75 900	-	171 000	(162 900)	-	-	-	84 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	22 г.4)	20	21 г.2)	20	20 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-		-		-	
в том числе:	5321						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-		-		-	
в том числе:	5326						
Иное использование финансовых вложений	5329	-		-		-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 20 22 г.1)	49 481	(-)	75 318	(74 538)	-	-	X	50 261	(-)
	5420	3а 20 21 г.2)	50 988	(-)	133 089	(134 596)	-	-	X	49 481	(-)
в том числе: Материалы	5401	3а 20 22 г.1)	45	(-)	1 213	(1 181)	-	-	-	77	(-)
	5421	3а 20 21 г.2)	72	(-)	1 073	(1 100)	-	-	-	45	(-)
Товары для перепродажи	5402	3а 20 22 г.1)	48 606	(-)	72 666	(72 046)	-	-	-	49 226	(-)
	5422	3а 20 21 г.2)	50 109	(-)	80 529	(82 032)	-	-	-	48 606	(-)
Прочие запасы и затраты	5403	3а 20 22 г.1)	830	(-)	1 439	(1 311)	-	-	-	958	(-)
	5423	3а 20 21 г.2)	807	(-)	51 487	(51 464)	-	-	-	830	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	22 г.4)	20	21 г.2)	20	20 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-		-		-	
в том числе:	5441						
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-		-		-	
в том числе:	5446						

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 22 г.1)										
	5522	За 20 21 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 22 г.1)	6 217	(-)	92 499	-	(92 349)	(-)	-	-	6 367	(-)
	5530	За 20 21 г.2)	4 540	(-)	95 897	-	(94 220)	(-)	-	-	6 217	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 22 г.1)	-	(-)	3 742	-	(3 742)	(-)	-	-	-	(-)
	5531	За 20 21 г.2)	-	(-)	3 937	-	(3 937)	(-)	-	-	-	(-)
Авансы выданные	5512	За 20 22 г.1)	5 094	(-)	79 714	-	(79 463)	(-)	-	-	5 345	(-)
	5532	За 20 21 г.2)	4 094	(-)	88 089	-	(87 089)	(-)	-	-	5 094	(-)
Прочая	5513	За 20 22 г.1)	1 123	(-)	9 043	-	(9 144)	(-)	-	-	1 022	(-)
	5533	За 20 21 г.2)	446	(-)	3 871	-	(3 194)	(-)	-	-	1 123	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	6 217	(-)	92 499	-	(92 349)	(-)	-	X	6 367	(-)
	5520	За 20 21 г.2)	4 540	(-)	95 897	-	(94 220)	(-)	-	X	6 217	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г.4)		20 21 г.2)		20 20 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 22 г.1)							
	5572	За 20 21 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 22 г.1)	11 594	189 422	-	(190 089)	(-)	-	10 927
	5580	За 20 21 г.2)	11 092	195 224	-	(194 722)	(-)	-	11 594
в том числе:	5561	За 20 22 г.1)	225	92 378	-	(92 094)	(-)	-	509
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	За 20 21 г.2)	240	101 783	-	(101 798)	(-)	-	225
Авансы полученные	5562	За 20 22 г.1)	1 047	1 886	-	(1 836)	(-)	-	1 097
	5582	За 20 21 г.2)	748	2 105	-	(1 806)	(-)	-	1 047
Расчеты по налогам и взносам	5563	За 20 22 г.1)	7 685	50 509	-	(48 873)	(-)	-	9 321
	5583	За 20 21 г.2)	8 112	49 506	-	(49 933)	(-)	-	7 685
Прочая	5564	За 20 22 г.1)	2 637	44 649	-	(47 286)	(-)	-	-
	5584	За 20 21 г.2)	1 992	41 830	-	(41 185)	(-)	-	2 637
Итого	5550	За 20 22 г.1)	11 594	189 422	-	(190 089)	(-)	X	10 927
	5570	За 20 21 г.2)	11 092	195 224	-	(194 722)	(-)	X	11 594

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20	22 г.4)	20	20 г.5)
Всего	5590	-		-	-
в том числе:	5591				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20		За 20
		22	г.1)	21 г.2)
Материальные затраты	5610	75 567		83 553
Расходы на оплату труда	5620	39 319		37 170
Отчисления на социальные нужды	5630	7 446		7 078
Амортизация	5640	916		702
Прочие затраты	5650	4 129		3 299
Итого по элементам	5660	127 377		131 802
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(748)		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		1 480
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	126 629		133 282

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

