Закрытое акционерное общество
«Волго-Уральская Торговая Компания»

ПОЯСНЕНИЯ
К годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Общие сведения

1.1. Общая характеристика общества

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.
Закрытое акционерное общество «Волго-Уральская Торговая Компания» (ЗАО «ВУТК»)
Местонахождение Общества: Саратовская область, г. Балаково, ул. Бульвар Роз, д.13
Свидетельство о государственной регистрации: серия 64 № 001842140, выдано Межрайонной инспекцией МНС РФ №2 по Саратовской области, дата выдачи 09.09.2002г.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства

1.2. Уставный капитал на 31.12.2022г. составляет 306,036 тыс. рублей

Уставной капитал общества разделен на 11020 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 27,77 рублей каждая, которыми владеют 17 акционеров.

Информация о связанных сторонах

Основной участник Лысов Виктор Владимирович – 97,33% Уставного капитала

Члены Совета директоров:

Лысов В.В.
Западина С.Г.
Лопатина Л.И.
Рахметова А.И.
Карасев В.В.

Доля участия основного акционера в

ООО «Лаванда» - 100,0%
ООО «Эталон» - 100,0%
ЗАО «Магазин Мебель» - 95,51%
ООО «ВЭД» -50%

1.3. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

Основным видом деятельности общества является - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Сведения о заработной плате.

Фонд оплаты труда за 2022год	4 183,6 тыс.рублей
Среднесписочная численность работников за отчетный период (31 декабря 2022 г)	14 человек
Численность работников на отчетную дату, В том числе женщин	15 человек 10 человек
Среднегодовая зарплата на одного человека	298,8 тыс.рублей
Сведения о задолженности перед работниками на 31.12.2022 г.	137,4 тыс.рублей
Сведения о сроках выплаты заработной платы	10 и 25 числа каждого месяца

2.1 Информация о вознаграждениях управленческому персоналу

Показатели, в тыс.руб.	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**
ФОТ	1 047,6	1 048,8	1 062,4
Социальные выплаты	-		
Страховые взносы	236,1	202,8	208,0

3. Информация о сделках со связанными сторонами

Наименование	Вид сделки	Остаток на 01.01.2022г. , тыс. рублей	Приход, тыс.рублей	Расход, тыс. рублей	Остаток на 31.12.2022г., тыс.рублей
ЗАО «Магазин Мебель»	Аренда офиса (Бульвар Роз,13)	-	120	120	-
ООО «Эталон»	Аренда офиса (Бульвар Роз,13)	-	240	240	-
ООО «Лаванда»	Аренда офиса (Бульвар Роз,13)	-	240	240	-
ООО «ВЭД»	Аренда офиса (Бульвар Роз,13)	-	24	24	-

4. Сведения о собственном капитале Общества

№ п/п	Показатели	Ед. Изм.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	Изменения +/-
1	Сумма чистых активов	Тыс.руб.	52 187	38490 / **38214**	36 136	- 2 078
	Корректировка в связи с изменениями УП применение ФСБУ 6			-276		
2	Уставной капитал	Тыс.руб	306	306	306	-

5. Основные элементы учетной политики предприятия.

5.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

5.1.1.Учетная политика ЗАО «ВУТК» с 2013 года утверждена приказом директора № 1-УП от 28.12.2012 года.

5.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

5.1.3. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи работ и услуг.

5.1.4..К прочим доходам относятся:

-проценты, полученные по предоставленным займам;

-суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, в отношении расчетов с поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами;

-выбытие основных средств;

-прочие доходы.

5.1.5. .Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, общехозяйственной деятельностью. К ним относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- коммунальные услуги;
- услуги связи;

5.1.6. С 1 января 2022г. применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп.а п.13 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования по основным средствам устанавливается при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, исходя из его износа и др. условий.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п.49 ФСБУ 6.

5.1.7.Стоимость ОС погашается в бухгалтерском учете путем начисления амортизации.

5.1.8. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

5.1.9. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

5.1.10.Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н

5.1.11. Организация применяет упрощенные способы ведения запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

6.2.Учетная политика для целей налогового учета

5.2.1.Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения **доходы.**

5.2.2 Доходом от реализации согласно абз. 2 п. 1 ст. 346.15, п. 1 ст. 249 Налогового кодекса РФ признается выручка от выполнения работ, оказания услуг.

6.Основные показатели финансово - хозяйственной деятельности Общества.

6.1 . Основные технико-экономические показатели деятельности.

№ п/п	Показатели	Ед. Изм.	Предыдущий период 2021 год	Текущий период 2022 год	% от предыдущего периода
1	Выручка от аренды	Тыс.руб.	16 337,0	15 401,0	94,27
2	Доход от реализации объектов основных средств	Тыс.руб	-	-	
3	Прибыль до налогообложения	Тыс.руб.	- 13 162	- 1 637	

6.2. Данные о сумме начисленных и перечисленных налогов в 2022 году.

№ пп	Виды налогов	Сальдо на 01.01.22	2022 год		Сальдо на 31.12.22
			начислено тыс. руб.	перечислено тыс. руб.	
1	НДФЛ	51,2	563,2	576,1	38,3
2	Налог на имущество	48,8	81,8	110,8	19,8
3	Единый налог	204,2	439,8	525,6	118,4
4	Транспортный налог	2,1	9,4	9,2	2,3
5	Страховые взносы в ПФР	71,5	784,8	794,5	61,8
6	Страховые взносы в ФФОМС	20,6	227,1	229,9	17,8
7	Страховые взносы в соцстрах	7,3	73,3	75,0	5,6
8	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве	2,4	25,1	25,7	1,8
	ИТОГО:	408,1	2204,5	2 346,8	265,8

6.3. Финансовые вложения. (Акции)

Акции	На начало года		Приход		Выбытие		На конец года	
	Кол-во	Сумма, тыс.руб	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма тыс.руб
ОАО Санаторий "Голубая даль"	11 838 381	10 604					11 838 381	10 604
АО "Балаково банк"	8 834 979	8 840,9	1761493	1761,5			10 596 472	10 596,5
		19 444,9						21 200,5

Приобретение акций АО "Балаково банк" у ООО «ВТК 2003»

6.4. Предоставленные займы, начисленные проценты

Наименование дебитора, № договора, дата договора	Остаток на 01.01.2022г., тыс.руб	Выдано займов/ начислено процентов, тыс.руб	Погашено/ списано, тыс.руб	Остаток на 31.12.2022г., тыс. руб
ООО «ЛАВАНДА» Проценты	- -	1 200 22,3	550 -	650 22,3
Размещение ден.средств в депозит БАНК ВТБ (ПАО) Проценты	-	8 000 186,3	8 000 186,3	-
Итого займы	**-**	**9 200**	**8 550**	**650**
Итого проценты	**-**	**208,6**	**186,3**	**22,3**

6.5. Арендованное имущество по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование арендованного имущества	Оценка имущества, в тыс.руб. (рыночная стоимость)	Адрес местонахождения	Кадастровый номер	Площадь, кв.м.	Сумма арендной платы, тыс.руб. в год
Аренда у БМР					*38*
Земельный участок	644,2	Г.Балаково, ул.Трнавская , д.34	64 40:020208:0001	275	12,9
Земельный участок	1253,3	Г.Балаково, ул.Чапаева, д.157	64 40:010407:0016	1421	25,1
Аренда у Территориальное Управления Федерального агентства по управлению гос. имуществом					*1 480,8*
Земельный участок	9 180	Г. Балаково, ул.Трнавская, д. 44/10	64 40:020209:58	4317	202,0
Земельный участок	11 790	Г. Балаково, ул.Наб.Леонова, д. 69	64 40:020104:18	5744	259,5
Земельный участок	27 690	Г. Балаково, ул.Степная, д.24А	64 40:020211:6	10643	609,5
Земельный участок	10 560 2 006,4	Саратовская обл., Балаковский район, территория БАЭС	64 05:020202:15	29916 5611	43,6
Земельный участок	16 640	Саратовская обл., Промышленная,11	64 40:041603:40	13799	366,2
ООО «Рекон» часть подвального помещения	*4,1*	*Г.Балаково, ул. Факел Социализма, д.13*		*11,1*	*120,0*
	53 711,7				**1 638,8**

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Существенные условные активы и обязательства отсутствуют.

8. Изменения, внесенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год

В связи с изменениями в учетной политике в результате применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и проведением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего

отчетному) в балансе суммы по состоянию на 31 декабря 2021 год не соответствуют, представленным в отчетности за 2021год.
Строка 1150 «Основные средства» 13 087т.р. (до корректировки 13 363т.р., разница – 276 т.р.)
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль 37 904 т.р. (до корректировки 38 180т.р., разница – 276 т.р.)
Информация о корректировке приведена во 2 разделе Отчета об изменениях капитала за 2022год

9. Непрерывность деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор ЗАО «ВУТК» _____ **Лысов В.В.**
(16 марта 2023г.)

Главный бухгалтер _____ **Соловьева С.В.**
(16 марта 2023г.)