

Орловское районное потребительское общество «Единство»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022г. составила 63 человека.

Филиалы, представительства отсутствуют

Созданные обособленные структурные подразделения не имеют отдельного счета и баланса.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

В 2022 г. Общество применяло налоговый режим УСН «Доходы минус расходы».

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

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

К основным средствам относят активы, соответствующие стоимостному лимиту, не менее 100 000 рублей за единицу.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

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: 194601 тыс. руб., в т.ч.:

- * Розничная торговля – 194421 тыс. руб.,
- * Оптовая торговля – 180 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 145875 тыс. руб., в т.ч.

- * Розничная торговля – 145724 тыс. руб.,
- * Оптовая торговля – 151 тыс. руб.

Расходы на продажу составили 45098 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях составили 1000 тыс.руб.

Прочие доходы составили, всего: 5147 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы от аренды – 3801 тыс. руб.,
- доходы от реализации прочего имущества – 48 тыс. руб.,
- доходы от списания кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности – 193 тыс. руб.,
- прочие доходы – 1105 тыс. руб.

Прочие расходы составили, всего: 2624 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 17 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков – 222 тыс. руб.,
- расходы от списания дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности – 1 тыс. руб.,
- штрафы, пени, неустойки – 54 тыс.руб.,
- прочие расходы – 2330 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 1995 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 5156 тыс. руб.

Начислено налогов (УСН), пени - 1981 тыс. руб.

Капитальные вложения и основные средства

По состоянию на 1 января 2022 года (31.12.2021г.) начала применения ФСБУ 6/2020 в межотчетный период основные средства стоимостью ниже стоимостного лимита (до 100000 руб.), полностью амортизированные в бухгалтерском учете, списаны в бухгалтерском учете на сумму 936 тыс.руб., для контроля перенесены на забалансовый счет.

Остаток основных средств на начало года – 70205 тыс.руб.

Списано с баланса в связи с износом основных средств- 145 тыс.руб.

Остаток основных средств на конец года - 81875 тыс.руб.

Общая сумма амортизации, начисленной за отчетный период, составила -3207 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2022 г. составил -18216 тыс.руб.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

По стр. 170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Вложения в уставный капитал ООО «Луч»	200	200	200
2.	Вложения в уставный капитал (паевой фонд) прочих организаций	3	3	3

Оборотные средства

Оборотные активы на 31.12.2022 г. составили, всего: 29876 тыс.руб.,

в т.ч.:

Запасы -25033 тыс.руб. , из них: материалы-8176 тыс.руб.,

товары-16607 тыс.руб.,

расходы будущих периодов- 250 тыс.руб.;

Дебиторская задолженность-3301 тыс.руб.,

в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками-68 тыс.руб.,

расчеты с покупателями и заказчиками- 505 тыс.руб.,

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

расчеты с персоналом по прочим операциям-2373 тыс.руб.,

расчеты с разными дебиторами и кредиторами-354 тыс.руб.

Денежные средства -1542 тыс.руб., из них в кассе организации- 692 тыс.руб.,

на расчетных счетах- 429 тыс.руб.,

переводы в пути- 421 тыс.руб.

Капитал и резервы

По стр. 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражен капитал в сумме 34529 тыс.руб.

По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Прибыль, подлежащая распределению	3175	6405	2978

В отчетном периоде 2022 г. резервы не созданы.

Заемные средства

По стр. 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные райпо:

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 мес. после отчетной даты	235	255	275

По стр. 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные обществом:

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Займы, подлежащие погашению менее чем 12 мес. после отчетной даты	22475	17925	22814

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 32248 тыс. руб., в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками- 29814 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам- 663 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию- 441 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда- 1035 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 295 тыс. руб.

По результатам работы за 2022г. бухгалтерская прибыль отчетного года составила – 3175 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.

Председатель Совета
27.03.2023 г.



Павлова Н.М.