

Акционерное общество "Сатурн Строймаркет Волгоград"

Пояснительная записка к Бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - АО "Сатурн Волгоград"

1.2. Юридический адрес - 400087, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, дом № 35А, оф.2.12.

Фактический адрес- 400074, Волгоградская обл, Волгоград г, Козловская ул, дом № 46

1.3. Дата государственной регистрации — 18.11.2016

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составляет 331 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 30 000,00 руб. Участник - Борминцев Валерий Владимирович.

Директор акционерного общества, действующий на основании устава, Ревин Максим Сергеевич.

1.6. Основные доходы общества формируются из поступлений от коммерческой деятельности — деятельность агента по оптовой и розничной торговле строительными материалами с участием в расчетах.

1.7. Общество арендует складские и офисные помещения по адресам:

400074, г. Волгоград, ул. Козловская, д. 48А;

400074, г. Волгоград, ул. Козловская, д. 46;

400082, г. Волгоград, ул. им. Фадеева, д., 43;

404111, Волгоградская обл, г. Волжский, ул. Набережная, д. 77;

400087, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, дом № 35А, оф.2.12;

414015, г. Астрахань, ул. 5-я Керченская, д.14.

2. Учетная политика

2.1. С 01.01.22 в учетной политике произошли изменения по учету основных средств в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020. На данные стандарты компания перешла перспективно путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (п. 49 ФСБУ 6/2020).

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 241 777 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 42%.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. АО "Сатурн Волгоград" не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

5. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

6. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли при переходе на ФСБУ 6/2020 перспективно.

Согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020, компания перешла на новые правила перспективно с пересчетом сравнительных показателей в отчетности. В результате пересчета показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) был скорректирован в межотчетный период, и в бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены изменения показателей Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в разделах «Внеоборотные активы», «Капитал и резервы», «Отложенные налоговые обязательства» и Отчета об изменениях капитала в разделах 1. «Движение капитала» за 2021 год и 2.«Корректировки в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок».

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) **на 31 декабря 2022 года** составила -1 568 тыс. рублей. Из них: 2 711 тыс. руб. - заработанная прибыль отчетного 2022 года, которая отражена в ОФР за 2022 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2022 год».

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) **на 31 декабря 2021 года** составила -4 279 тыс. рублей. Из них: -71 тыс. руб. - убыток в виде суммы корректировки по ФСБУ 6/2020 и 6 685 тыс. рублей – заработанная прибыль 2021 года, которая отражена в ОФР за 2022 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2021 год».

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) **на 31 декабря 2020 года** составила -10 893 тыс. рублей. Из них: 8 715 тыс. рублей – заработанная прибыль 2020 года, которая отражена в ОФР за 2021 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2022 год».

Расшифровка скорректированных строк в бухгалтерности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя в бухгалтерском балансе, на 31.12.2022 г.	Сумма до корректировки, руб.	Корректировка, руб.	Сумма после корректировки, руб.	Содержание операции
Основные средства Код строки 1150	2 035 874,42	-88 962,18	1 946 912,24	- Списана за счет чистой прибыли первоначальная стоимость основных средств, стоимость которых незначительна, Сумма - 117 971,71 - Списана за счет чистой прибыли сумма амортизации основных средств, стоимость которых незначительна, Сумма 29 009,53
Отложенные налоговые обязательства Код строки 1420	23 594,49	-17 792,49	5 802,00	- Признание за счет чистой прибыли отложенного налогового обязательства в результате увеличения балансовой стоимости основных средств в бухгалтерском учете, Сумма 5 802,00 - Списание за счет чистой прибыли отложенного налогового обязательства по списанным основным средствам, стоимость которых незначительна, Сумма -23 594,49

7. Отражения операций в бухгалтерской отчетности

7.1. АО "Сатурн Волгоград" действует как агент от своего имени, но за счет Принципала и с участием в расчетах, на балансе общества числится дебиторская задолженность, которая на 31.12.2022 г. является текущей и составляет 91 041 тыс. рублей. В настоящее время АО "Сатурн Волгоград" проводит активную работу по взысканию дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. Составляет 102 358 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по займам на 31.12.2022 г. отсутствует.

В 2023 году общество не планирует привлекать заемные средства.

7.2. В отчете о движении денежных средств денежные потоки организации, в связи с осуществлением агентских услуг, отражены развернуто, хотя они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а именно:

- по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражена сумма агентского вознаграждения, полученного от Принципала, без НДС.
- по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» отражены поступления от покупателей на расчетный счет предприятия за реализованные товары в рамках агентского договора, так как предприятие в этих сделках является агентом, действующим от своего имени, но за счет Принципала, с участием в расчетах.
- по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» отражены суммы денежных средств, оплаченные поставщикам товаров, услуг, приобретенных как для собственных нужд (без НДС), так и возмещаемых Принципалом по агентскому договору (с НДС).
- по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены денежные средства, направленные на выплату заработной платы сотрудников организации, пособий, а также на оплату налога на доходы с физических лиц, удержанного из заработной платы сотрудников организации, страховых взносов с заработной платы сотрудников.

8. Непрерывность деятельности

8.1. В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность АО «Сатурн Волгоград» оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для АО «Сатурн Волгоград». Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние указанного выше геополитического кризиса на деятельность Общества и сокращение спроса на товар и не окажет влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем. Руководство уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товар.

Директор АО "Сатурн Волгоград"

/ Ревин М. С. /

Главный бухгалтер АО "Сатурн Волгоград"

/ Трушик А.В. /

27.03.2023 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	

Руководитель
Ревин Максим
Сергеевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 в том числе: Сервер DELL PE R440 8B - 1 x Intel Xeon Gold 5222	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021 г.	-	424	-	424	
	5251	за 2021 г.	-	424	-	(424)	

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

Руководитель _____
Ревин Максим
Сергеевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель
Ревин Максим
Сергеевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	писание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022 г.	100 970	-	48 289	-	(58 219)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 040
	5530	за 2021 г.	104 656	-	58 228	-	(61 914)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 970
Авансы выданные	5511	за 2022 г.	97 248	-	47 358	-	(56 123)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 483
	5531	за 2021 г.	83 963	-	57 746	-	(44 461)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 248
Прочая	5512	за 2022 г.	1 386	-	914	-	(854)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 446
	5532	за 2021 г.	18 135	-	454	-	(17 203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 386
Итого	5513	за 2022 г.	2 336	-	17	-	(1 242)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 111
	5533	за 2021 г.	2 558	-	28	-	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 336
Итого	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	100 970	-	48 289	-	(58 219)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	91 040
	5520	за 2021 г.	104 656	-	58 228	-	(61 914)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	100 970

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода			
				поступление		погашение		выбыло	списание на финансовый результат							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления											
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	129 636	148 281	6	(175 448)	(117)	6	(175 448)	(117)	-	-	-	-	-	102 358
	5580	за 2021 г.	131 038	23 782	-	(25 077)	(107)	-	(25 077)	(107)	-	-	-	-	-	129 636
в том числе:																
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	4 989	1 945	-	(3 002)	-	-	(3 002)	-	-	-	-	-	-	3 932
	5581	за 2021 г.	12 919	1 297	-	(9 227)	-	-	(9 227)	-	-	-	-	-	-	4 989
авансы полученные	5562	за 2022 г.	11 698	15 690	-	(8 892)	(117)	-	(8 892)	(117)	-	-	-	-	-	18 379
	5582	за 2021 г.	15 954	9 180	-	(13 329)	(107)	-	(13 329)	(107)	-	-	-	-	-	11 698
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	8 705	9 131	6	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	17 842
	5583	за 2021 г.	8 964	1 930	-	(2 189)	-	-	(2 189)	-	-	-	-	-	-	8 705
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	104 244	121 515	-	(163 554)	-	-	(163 554)	-	-	-	-	-	-	62 205
	5586	за 2021 г.	93 201	11 375	-	(331)	-	-	(331)	-	-	-	-	-	-	104 245
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	129 636	148 281	6	(175 448)	(117)	6	(175 448)	(117)	X	-	-	-	-	102 358
	5570	за 2021 г.	131 038	23 782	-	(25 077)	(107)	-	(25 077)	(107)	X	-	-	-	-	129 636

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

Ревин Максим

Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 948	1 366
Расходы на оплату труда	5620	163 578	114 434
Отчисления на социальные нужды	5630	48 743	34 155
Амортизация	5640	508	570
Прочие затраты	5650	11 969	10 843
Итого по элементам	5660	226 746	161 368
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	226 746	161 368

Руководитель _____ (подпись)
Ревин Максим
Сергеевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

**Ревин Максим
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

30 марта 2023 г.

Ревин Максим
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2022 г.	5910	-	-
за 2021 г.	5920	-	-
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

Ревин Максим
Сергеевич

(расшифровка подписи)

