

АО «Городской рынок»

Пояснительная записка

за 2022 г.

г.Снежинск

1. Сведения об организации.

Акционерное общество «Городской рынок».

Юридический адрес: 456776, г. Снежинск, Челябинская обл., ул. Ак. Е.Н. Забабахина, 17.

Дата государственной регистрации – 22.12.2011 г.

ИНН 7423023971 ОГРН 1117423002289 (Свидетельство 74 № 005488598 от 22.11.2011)

Генеральный директор - Ермаков Андрей Васильевич.

Уставный капитал – 69 900 тысяч рублей.

Единственный акционер – МКУ «Комитет по управлению имуществом г. Снежинска».

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В состав предприятия входят:

- ТК «Лыковский» по адресу ул. Забабахина, 17;

- подземная автостоянка по адресу проспект Мира, 19.

Среднесписочная численность на 31.12.2022 г. - 20 человек.

2. Учетная политика предприятия и формирование отчетности.

2.1. Учетная политика.

Для ведения бухгалтерского учета предприятие руководствуется ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Амортизация начисляется ежемесячно, начиная со следующего месяца после введения имущества в эксплуатацию, и до тех пор, пока не амортизируют полностью первоначальную стоимость основного средства или нематериального актива. Основное средство или нематериальный актив списываются равными долями в течение всего срока полезного использования.

Малоценное имущество (его стоимость), срок службы которого превышает 12 месяцев и не превышает лимита стоимости основных средств, списываются на расходы в периоде приобретения.

2.2. Формы отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с действующим законодательством, регулирующим порядок бухгалтерского учета и составления отчетности и состоит из:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

Приложений:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Детализации отдельных показателей баланса и отчета о финансовых результатах.
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

Для составления отчетности общество использовало формы, рекомендованные Минфином России приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, результатах его деятельности.

2.3. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если сумма превышает 5 % от величины актива, или обязательства бухгалтерского баланса, составленного на дату, на которую необходимо принятие решения об использовании уровня существенности.

После отчетного периода не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

Учетная политика.

Общество признает оценочные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

- в части предстоящих расходов на оплату отпусков работникам предприятия.

Правильность расчетов и обоснованность сумм начисленных обязательств подлежит инвентаризации по состоянию на последний день отчетного года.

В случае возникновения дебиторской задолженности, которая после проведения инвентаризации обязательств, проводимой на последний день отчетного периода, может быть признана как сомнительная к возмещению (срок давности более 1 года), создается резерв на сумму, не превышающую 10 % от выручки прошлого периода.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1 Информация об основных средствах ФСБУ 6/2020

3.1.1 Переход Общества на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен перспективно. Положения стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Активы, имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу, не учитываются в качестве объектов основных средств. Ежегодно Общество осуществляет проверку элементов амортизации в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020, при необходимости срок полезного использования объектов основных средств и ликвидационная стоимость пересматриваются. Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит тест на обесценение объектов основных средств в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях № 2 к Бухгалтерскому балансу от 31 декабря 2022 года.

3.1.2 Переоценка основных средств учетной политикой не предусмотрена и не производилась.

3.2 Налоги.

Предприятие с 01.01.2006 года применяет упрощенную систему налогообложения.

Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Налоговая ставка - 10 %

По итогам года начислен минимальный налог в сумме 127,4 тысячи рублей.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Обществом осуществляется проверка дебиторской задолженности для выявления задолженности, сомнительной к погашению, не обеспеченной гарантийными обязательствами. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника.

3.4 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и 10/99 «Расходы организации».

- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается обособленно по каждому виду деятельности и структурному подразделению по методу начисления
- Расходы предприятия учитываются отдельно по каждому подразделению и виду деятельности.
- Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости реализованных товаров (услуг) полностью в отчетном периоде и распределяются пропорционально выручке по каждому подразделению и виду деятельности.

В 2022 году АО «Городской рынок», выполняя уставные цели и задачи, достигло следующих результатов:

Выручка за 2022 год составила 11430,2 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 10177,9 тыс. руб.

Коммерческие расходы - 0 тыс. руб.

Управленческие расходы – 3356,7 тыс. руб.

Проценты к получению – 164,2 тыс. руб.

Прочие доходы – 615,4 тыс. руб.

- резерв по сомнительным долгам – 563, 1 тыс. руб.

- возврат госпошлины и неустойка по договору займа – 52,3 тыс. руб.

Прочие расходы – 78,5 тыс. руб.

- налог на имущество – 31,4 тыс. руб.

- выплаты к праздничным датам и Юбилею – 15,78 тыс. руб.

- госпошлина в Арбитражный суд – 11,09 тыс.руб.

- расходы на услуги банков – 20,24 тыс. руб.

Налог УСН – 127,4 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету об изменении капитала.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 года составляет 69900 тыс. руб.

В течение 2022 года нераспределенная прибыль уменьшилась на сумму полученного убытка 1530,7 тыс. руб. и составила 187,0 тыс. руб.

5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.

Основными потоками денежных средств за 2022 год является текущая деятельность предприятия.

6. Информация о существенных ошибках.

Учетная политика

Ошибка прошлых периодов, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, если она не признана существенной, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления этой ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Существенной считается ошибка, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год более чем на 5 %.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010 в 2022 году нет.

7. Специальные пояснения.

7.1 Информация о связанных сторонах.

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 11/2008 «информация о связанных сторонах», связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№ П/П	Полное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной или лицо аффилированным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1.	Муниципальное казенное учреждение «Комитет по управлению имуществом города Снежинска»	Челябинская область, г. Снежинск, ул. Свердлова, д. 1	Единственный акционер	100
2.	Фомина Ольга Петровна	Челябинская область, г. Снежинск	Лицо является председателем Совета директоров общества	0
3.	Кретов Сергей Гаврилович	Челябинская область, г. Снежинск	Лицо является членом Совета директоров общества	0
4.	Тоболяков Сергей Николаевич	Челябинская область, г. Снежинск	Лицо является членом Совета директоров общества	0
5.	Волков Алексей Викторович	Челябинская область, г. Снежинск	Лицо является членом Совета директоров общества	0
6.	Васильев Дмитрий Анатольевич	Челябинская область, г. Снежинск	Лицо является членом Совета директоров общества	0
7.	Ермаков Андрей Васильевич	Челябинская область, г. Снежинск	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	0

В отчетном периоде со связанными сторонами операций не осуществлялось.

7.2 Информация о размере вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу.

За 2022 год выплачено вознаграждение управленческому персоналу в размере – 840,12 тыс. руб.

8. Прочая информация.

Расходов по научно-исследовательским и прочим работам не осуществлялось, государственная помощь не предоставлялась.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества имеются данные для полного представления о финансовом положении предприятия, финансовых результатах и изменении финансового положения.

9. Информация о рисках.

Проведение Российской Федерацией специальной военной операции в Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны США, Европейского Союза и др. стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, сокращению объема иностранных и внутренних инвестиций. Руководство Общества отслеживает и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости финансово-хозяйственной деятельности

В сложившихся условиях и в связи с оттоком предпринимателей мы считаем, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и мы не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках, что в значительной степени свидетельствует об экономической неопределенности Общества в будущем.

Указанные выше обстоятельства могут напрямую повлиять на финансовые результаты Общества в будущем.

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Вышеперечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

10. Дополнительная информация.

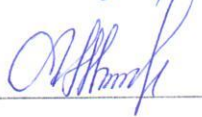
Решением Собрания депутатов во втором квартале 2014 года был ликвидирован Фонд социально-экономического развития города Снежинска. При этом все долги по заемным средствам, предоставленным Фондом в сумме 13 189 817 рублей 68 копеек, переданы для взыскания нашему предприятию. В счет погашения займов в течение 2022 года поступило 563,070 тыс. руб.

Генеральный директор _____



А.В. Ермаков

Главный бухгалтер _____



Е.Б. Миловидова

16-02-2023г.