Открытое акционерное общество
Торгово-производственный центр «Речфлот»
(ОАО ТПЦ «Речфлот»)
ИНН: 3508000253, КПП: 350801001, ОГРН: 1023502090160,
адрес: 162900, Российская Федерация, Вологодская область, г.Вытегра, пр.Победы, д.4

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

г. Вытегра «28» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федераци, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

По состоянию на 31.12.2022 года составлена бухгалтерская отчетность, состоящая из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г;
- Отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- Отчета об изменении капитала за 2022 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- Приложений и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Информация об организации.

Реквизиты юридического лица:

Открытое акционерное общество Торгово-производственный центр «Речфлот».

ИНН/КПП 3508000253/350801001

Юридический и почтовый адрес: 162900, Российская Федерация, Вологодская область, г.Вытегра, пр.Победы, д.4.

Дата государственной регистрации – 29 октября 1997 года (Постановление Главы Вытегорского района №503), регистрационный номер 310.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 21 ноября 2002 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)1023502090160.

Ф.И.О., должность руководителя организации – Ипатова Людмила Викторовн, Генеральный директор.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 70 человек.

Размер уставного капитала организации – 507500 (пятьсот семь тысяч пятьсот) рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 4060 акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 125 рублей.

Объем оплаченных акций 100%. Акционеры – физические лица.

Основной вид деятельности:

47.1 – розничная торговля в неспециализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности:

56.10 – деятельность ресторанов и кафе;
56.29 – деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
68.20.2 – сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Общество имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:
- серия 35 АА №004338 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, регистрационный № 35РПА0000318 от 28.06.2021 года, выдана Департаментом

экономического развития Вологодской области. Срок действия лицензии с 28.06.2021 года по 28.06.2024 года;
- серия 35 АА №003039 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, при оказании услуг общественного питания, регистрационный № 35РПО0000274 от 28.06.2019 года, выдана Департаментом экономического развития Вологодской области. Срок действия лицензии с 28.06.2019 года по 28.06.2023 года.

Все розничные предприятия Общества расположены в г.Вытегра и на территории Вытегорского района. Организация не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ. Высший орган управления – общее собрание акционеров. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор. Орган управления – Совет директоров.

Аффилированными лицами Общества по состоянию на 31.12.2022 года являются:
1. Ипатова Людмила Викторовна – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества;
2. Щельмякова Ольга Ивановна – председатель Совета директоров;
3. Бобкова Ольга Александровна – член Совета директоров;
4. Ротарь Наталья Геннадьевна - член Совета директоров;
5. Бобылева Валентина Федоровна - член Совета директоров;
6. Исаенко Наталья Васильевна - член Совета директоров.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

Общество в течение 2022 года применяло общую систему налогообложения (ОСНО). Общий объем выручки за отчетный период составил 185745 тыс.руб. По сравнению с прошлым периодом уменьшился на 22100 тыс.руб или на 10,6%. В общем объеме выручки наибольший удельный вес составляет выручка от основного вида деятельности.

Коммерческие расходы в 2022 году составили 47680 тыс.руб, что на 1,8% больше по сравнению с 2021 годом. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по основному виду деятельности и распределяются на торговлю и общественное питание по фактически произведенным расходам по отдельным субсчетам счета 44 «Расходы на продажу». Затраты по автотранспорту и административно-управленческие расходы распределяются на торговлю и общественное питание пропорционально выручки в общем объеме товарооборота.

Сумма прочих доходов составила 354 тыс.руб, сумма прочих расходов – 2189 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат за 2022 год составил -6442 тыс.руб.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Критериями отнесения имущества в состав ОС являются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2020.

ФСБУ 6/2020 не применяется к активам(за исключением объектов недвижимости), которые имеют признаки ОС, но стоимость которых несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). К существенным активам относятся:

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике (100000 рублей)
- Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью не более 100000 рублей.

Для обеспечения контроля за сохранностью несущественных активов после передачи в эксплуатацию, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счет МЦ «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам ОС, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, устанавливается приказом руководителя организации при принятии объекта к учету. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. В 2022 году поступления основных средств не было. Остаток ОС на конец отчетного периода сотавил 14169 тыс. руб.

Доходных вложений в материальные ценности и финансовых вложений Общество в 2022 году не имело.

Материально-производственные запасы при поступлении в бухгалтерском учете оцениваются по их фактической себестоимости.

Товары, приобретаемые для реализации в розничной торговле, учитываются по продажной цене с применением счета 42 «Торговая наценка».

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация:

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец периода
		поступления и затраты	себестоимость	
Сырье, материалы	15	1998	(1942)	71
Расходы будущих периодов	162		(65)	97
Затраты в незавершенном производстве	195	17392	(17319)	268
Товары	20694	334093	(336900)	17887
ИТОГО	21066	353483	(356226)	18323

Дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного года составила 1184 тыс.руб и уменьшилась по отношению к началу года на 613 тыс.руб. Структура дебиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 651 тыс.руб;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 240 тыс.руб;
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 2 тыс.руб;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 291 тыс.руб.

На 31.12.2022 года просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства на 31.12.2022 года составляют 2302 тыс.руб и состоят из средств, находящихся в кассе организации и на расчетном счете.

Добавочный капитал – 1344 тыс.рублей.

Резервный капитал – 51 тыс.рублей.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 года составила 18158 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного года составила 15918 тыс.рублей и уменьшилась по отношению к началу года на 4710 тыс.рублей.

Структура кредиторской задолженности:

- обязательства перед поставщиками и подрядчиками - 10204 тыс.руб;
- обязательства перед бюджетом по налогам и сборам - 3329 тыс.руб;
- обязательства перед персоналом - 1422 тыс.руб;
- обязательства перед разными дебиторами и кредиторами - 497 тыс.руб;
- обязательства перед внебюджетными фондами – 453 тыс.руб;
- обязательства перед покупателями и заказчиками – 13 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет. Кредиторская задолженность текущая.

4. Сведения о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года №48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

В отчетном периоде с ИП Ипатовым Андреем Евгеньевичем были совершены финансовые операции:

№ п/п	Предмет сделки	Стороны
1.	Договор поставки продукции №1 от 01.01.2022г. Срок действия до 31.12.2022 года.	ИП Ипатов А.Е. – Поставщик ОАО ТПЦ «Речфлот» - Покупатель
2.	Договор аренды помещения №2 от 01.01.2022 г. Срок действия до 31.12.2022 года.	ОАО ТПЦ «Речфлот» - арендодатель ИП Ипатов А.Е. – арендатор

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату представляет краткосрочную дебиторскую и краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного месяца после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться путем безналичного расчета.

Вознаграждение генеральному директору и членам Совета директоров Общества, являющихся работниками ОАО ТПЦ «Речфлот», устанавливается в размере и на условиях, определенных трудовым договором.

Выплата вознаграждения за участие в работе органов управления Общества по итогам работы за 2022 год членам Совета директоров не производилась.

5. Информация об основных положениях учетной политики организации.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций Общества осуществляется в соответствии с принятой на предприятии Учетной политикой (приказ №15А от 30.12.2021г) и изменениями, внесенными в течение года. В 2022 году внесены изменения в учетную политику в связи сначалом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2022 году, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлялся альтернативным способом, исходя из ликвидационной стоимости объекта ОС и срока полезного использования.

Наименование показателя	Код строки в балансе	На 31.12.2021г.		На 31.12.2022г.
		До применения ФСБУ 6/2020	После применения ФСБУ 6/2020	
Основные средства	1150	12576	15146	14169
Итого по разделу I	1100	12576	15146	14169
БАЛАНС	1600	44560	47130	35978
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22030	24600	18158
Итого по разделу III	1300	23932	26502	20060
БАЛАНС	1700	44560	47130	35978

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

Общества, и которые могли иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности , не было.

Общество будет продолжать свою финансовую деятельность в ближайшие 12 месяцев и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор Л.В.Ипатова

Главный бухгалтер Н.В.Аристархова

«28» марта 2023года