

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020 год
по Мценскому РАЙПО

1. Общие сведения

Мценское Райпо – юридическое лицо, являющееся некоммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банках, печать, символику, эмблему и другие реквизиты.

Полное наименование потребительского общества на русском языке Мценское районное потребительское общество.

Сокращенное наименование потребительского общества на русском языке Мценское Райпо.

Место нахождения потребительского общества:

Юридический адрес : 303003 г. Орловская обл., Мценский район, д. Большая Каменка, ул. Московская 18.

Почтовый адрес : 303030, Орловская область, г. Мценск, ул. Тургенева д. 92.

Источниками образования имущества являются: вступительные взносы, доходы от предпринимательской деятельности, средства полученные из иных источников, не запрещенных законодательством.

Среднесписочная численность работников Мценского Райпо за 2020 год составила 77 человек.

Руководители общества имеющие право первой подписи: Председатель правления Родина Светлана Николаевна, главный бухгалтер Сосенкова Галина Владимировна.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс полно и достоверно отражает имущественное, финансовое положение дел Общества и результаты его хозяйственной деятельности. Бухгалтерский баланс составлен на основе счетов синтетического и аналитического учета и по состоянию на 31 декабря 2020 года валюта баланса составила 60589 тыс.руб.. Актив баланса складывается из внеоборотных активов в сумме – 33907 тыс.руб. и оборотных активов – в сумме 26682 тыс.руб.

Таблица 1. Данные о наличии основных средств(тыс.руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Сальдо на начало периода на 31.12.2019г.		Обороты за период		Сальдо на конец периода на 31.12.2020г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Здания	23447		35		23482	
2	Сооружения	7450		290		7740	
3	Рабочие машины и оборудование, инвентарь, хоз.	9468		182	145	9505	
4	Земельные участки	1457				1457	
5	Транспорт	6830				6830	
	Итого	48652		507	145	49014	

Таблица 2. Данные о наличии амортизации (тыс.руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Сальдо на начало периода на 31.12.2019г.		Обороты за период		Сальдо на конец периода на 31.12.2020г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Здания		4974		146		5120
2	Сооружения		2590		90		2680
3	Рабочие машины и		4950		262		5212

	оборудование, хоз. инвентарь				
4	Земельные участки				
5	Транспортные средства	2041		63	2104
	Итого	14555		561	15116

Переоценка основных средств не проводится. Все основные средства Общества приобретены за счет средств от предпринимательской деятельности и используются в коммерческой деятельности для извлечения дохода, погашаются путем начисления амортизации (линейным способом).

Таблица 3. Данные о наличии долгосрочных финансовых вложениях.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Долгосрочные займы предоставленные		
2	Паи, внесенные в паевой фонд		
	Итого		

В соответствии с ПБУ 5/01 к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы: - используемые в качестве сырья, материалов и т.п. предназначенные для продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг; - используемые для управленческих нужд организации. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.16 ПБУ5/01)

Таблица 4. Данные о наличии запасов.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Товары, сырье, материалы	11415	10230
2	Малоценный инвентарь и другие ценности	4192	4368
3	Расходы будущих периодов	460	
	Итого	16067	14598

Таблица 5. Данные о наличии краткосрочных финансовых вложениях.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Краткосрочные займы предоставленные	14528	6641
	Итого	14528	6641

Таблица 6. Данные о дебиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками		
2	Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	6538	5248
3	Кражи	263	263
4	Прочая дебиторская задолженность	2043	2231
	Итого	8844	7742

Пассив баланса складывается из собственных средств Общества и обязательств по расчетам. Собственные средства по состоянию на 31.12.2019г. включают в себя: уставный фонд (паевой фонд) – 908 тыс.руб., добавочный капитал - 29694 тыс.руб., и убыток текущего года в сумме -1021 тыс.руб. Краткосрочные обязательства в сумме – 25916 тыс. руб. включают в себя: текущую задолженность поставщикам за услуги – 9693 тыс.руб., текущую задолженность по зарплате - 890 тыс.руб., текущую задолженность по внебюджетным фондам – 247 тыс.руб., текущую задолженность по налогам и сборам - 558 тыс.руб., краткосрочные займы -14528 тыс.руб

Таблица 7. Данные о кредиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	9693	13468
2	Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками		
3			
4	Кредиторская задолженность по налогам	558	1029
5	Кредиторская задолженность по страховым взносам	247	512
6	Кредиторская задолженность по зарплате	890	938
7	Прочая кредиторская задолженность		
	Итого	11388	15947

Из бюджета в отчетном году бюджетные средства не получали.

По видам деятельности выручка характеризуется следующим образом. По розничной торговле объемы за 2020 год составили 121158 тыс.руб. и снизилась по сравнению с прошлым годом на 460 тыс.руб. По прочим видам деятельности за 2020 год составили 8929 тыс.руб. и снизилась по сравнению с прошлым годом на 2665 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и коммерческие расходы за 2020 год составили 127148 тыс.руб. в том числе, по розничной торговле – 93259 тыс.руб. и прочие – 5805 тыс.руб. и уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 7209 тыс.руб. Коммерческие расходы за 2020 год составили 28084 тыс.руб. в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда 16644 тыс.руб., что составляет 59,3 % в общей сумме затрат, страховые взносы 4269 тыс.руб., что составляет 15,2% в общей сумме затрат, амортизация 561 тыс. руб., что составляет 2,0 % в общей сумме затрат, расходы по коммунальным платежам 6245 тыс.руб., что составляет 22,2% в общей сумме затрат,

Таблица № 5. Затраты на производство по предпринимательской деятельности

№ п/п	Наименование показателя	2020г., тыс. руб.	2019г, тыс. руб.
1	Материальные затраты	6245	3772
2	Расходы на оплату труда	16644	17711
3	Отчисления на социальные нужды	4269	5334
4	Амортизация	561	578
5	Прочие затраты	365	3564
6			
	Итого	28084	30959

Полученные проценты по выданным займам за 2019 год составили 20 тыс.руб. Прочие доходы за 2020 год составил 644 тыс.руб. , в том числе от продажи ОС и оборудования в сумме 194,0 тыс.руб., бонус от поставщиков 450 тыс.руб., руб., Прочие расходы по предпринимательской деятельности составили 737 тыс. руб. , в том числе внутрихоз. Отчисл. 214 тыс.руб, г/пошлина 48 тыс.руб, лицензия 70 ,0 тыс.руб., решение суда в сумме 158 тыс.руб., благотворительная помощь 15,0 тыс.руб., отпуск дополнительный 20,0 тыс.руб., прр -2,0 тыс.руб., страхование а/тр-та 21,0 тыс.руб..

Чистые активы Мценского райпо за 2020 год составили 2544 тыс.руб.

Председатель правления

Главный бухгалтер



Родина С.Н.

Сосенкова Г.В.