

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год ЗАО «Ковернинское райпо»

1. Основные сведения об организации.

Закрытое акционерное общество «Ковернинское Райпо»

Адрес места нахождения: 606570, Россия, Нижегородская область, Ковернинский район, р. п. Ковернино, ул. 50 лет ВЛКСМ, д. 1

ИНН 5218002125 КПП 521801001

ОГРН 1025201676279

ОКПО 01647598; ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Форма собственности по ОКФС 16 Частная собственность ОКОПФ 12267 Закрытые акционерные общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 4 2-ФЗ "О бухгалтерском учете" и правил ведения бухгалтерского учета в РФ. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 2 человека.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

• Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества утверждена Приказом б/н от 01.01.2015 г.

- Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. На стоимость земельных участков амортизация не начисляется.

- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

- Метод признания и определения доходов и расходов: метод начисления

- Общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат деятельности предприятия с отнесением на счет 90 "Продажи" по окончании отчетного периода

- Учет затрат ведется на 26 счете «Общехозяйственные расходы»

- Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных не создается.

- Долгосрочные займы в краткосрочные не переводятся.

3. Доходы в динамике

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, прочие в тыс. руб. (без НДС)

Таблица 1 — Анализ доходов общества

		2021 г.	2020 г.
1	Услуги по аренде и хранению	6132	5902
2	Прочие	269	466
3	ИТОГО:	6401	6368

Как видно из таблицы 1 произошло увеличение доходов за счет поступления от арендной платы на 230 т.руб. Прочие доходы от продажи ОС снизились на 197 т.руб.

Дебиторская задолженность в разрезе:

		2021 г.	2020 г.
1	Поставщики и подрядчики	6418	9323
	в том числе		
	Поставщики	723	119
	Покупатели	5695	9094
2	Налоги	5	108
3	Прочие	2	2
4	ИТОГО:	6425	9323

4. Расходы в динамике

Коммерческие, управленческие, прочие расходы в тыс. руб.(без НДС)

Таблица 2 — Анализ расходов общества

		2021 г.	2020 г.
1	Амортизация	2500	2879
2	Материальные затраты	424	724
3	Заработная плата, налоги и взносы с заработной платы	615	596
4	Прочие затраты	932	388
5	Прочие налоги	1432	1504
6	ИТОГО:	5903	6091

Как видно из таблицы 2 произошло снижение расходов на 188 т.руб.. Причина снижения расходов произошла в основном за счет снижения амортизации на 379 т.руб. Списание инвентаря на 244 тыс. руб, меньше по сравнению с 2020г. Произошло существенное увеличение прочих расходов на 544 тыс.руб. в связи с тем, что появились затраты по юридическим услугам и услугам экспертизы и переоценки ОС в размере 190 тыс.руб., услуг

прочих организаций 210 тыс. рублей техобслуживание автомобилей. В тоже время произошло снижение налогов на 72 тыс. рублей, а именно налога на имущество в сумме 21,9 тыс. руб. в связи с реализацией ОС, налог на землю в сумме 57,6 тыс. руб. в связи с переоценкой кадастровой стоимости.

5. Прочие доходы и расходы

	2021г	2020г.
Доходы		
Выручка от реализации МБП	40,2	4,2
Выручка от реализации ОС	225	450,1
Погашение ущерба	3,5	0
Оприходование излишков МБП	0	12
ИТОГО	268,7	466,3
Расходы		
Услуги банка	18,4	19,4
Списание штрафов, пени	1,6	
Стоимость ОС и Инвентаря	209	117
Списание налогов	-4,6	
Списание дебиторской задолженности		0
Материальная помощь (похороны)	-	-
ИТОГО	224,4	136,4

6. Чистая прибыль в динамике

Таблица 3

	2021 г.	2020 г.
Прибыль для целей начисления налога на прибыль	283	129
Прибыль до налогообложения	274	140
Финансовый результат от деятельности	219	114

7. Поступления от продажи услуг (а именно аренды) по форме движение денежных средств в стр. 4111 составили 5776 тыс. руб., а платежи поставщикам и подрядчикам за материалы, работы, услуги составили 830 тыс.руб. Большой разрыв объясняется тем, что платежи за возмещения материальных затрат отражены в строке 4129 формы движение денежных средств в сумме 13336 тыс. рублей.

8. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период

с 01 | 01 | 2021 по 31 | 12 | 2021

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
	Изменения отсутствуют		

9. Основные средства

В 2021 г. приобретено основных средств на сумму 4597,4 тыс. руб., в том числе 2 автомашины и трактор. Продано два автомобиля и трактор на сумму 295 тыс.рублей (в т.ч. НДС)

10. Капитал

В 2021 г. в распоряжении предприятия осталась нераспределенная прибыль в сумме 21876 тыс.рублей.

11. Вознаграждение руководителя за 2021 год составило в сумме 182,8 тыс.рублей.

12. Государственное участие. У предприятия отсутствует государственное финансирование и какое-либо участие со стороны государственных органов.

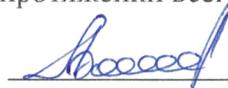
13. Непрерывность деятельности. Предприятие планирует получать доход от коммерческой деятельности на протяжении всего 2022 года.

Генеральный директор

МП

09 марта 2022 г.



 (Багдасарян Л.Б.)