



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Открытого Акционерного Общества

«Тверьпродторг»

(ОГРН 1026900526025, 170002, Тверская область, г.Тверь,
переулок Александровский, д. 1)

за 2021 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого Акционерного Общества «Тверьпродторг»

Членам совета директоров Открытого Акционерного Общества «Тверьпродторг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Тверьпродторг» (ОГРН 1026900526025), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Тверьпродторг» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;



б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО фирма «Аудит и право»,
руководитель аудита, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение
(ОИНЗ 21706001190)



А. В. Лосев

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью фирма «Аудит и право»
170008, г. Тверь, ул. 15 лет Октября, д. 12
(ОИНЗ 11606056931)

«31» марта 2022 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация ОАО "Тверьпродторг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 170002, г.Тверь, пер.Александровский, д.1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

07 03 2022

01464531

6901001233

46.39

12247

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Фирма "АУДиТ и Право", ООО

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

6902021754

ОГРН/

ОГРНИП

1026900547057

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	34 465	36 907	39 576
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	354	301	178
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 075	-	-
	Итого по разделу I	1100	35 894	37 208	39 754
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 279	1 545	1 957
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	180	539	898
	Дебиторская задолженность	1230	7 469	10 821	5 178
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	10 450	8 200
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 521	3 279	1 261
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	16 449	26 634	17 494
	БАЛАНС	1600	52 343	63 842	57 248

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	894	894	894
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 885	4 885	4 885
	Резервный капитал	1360	45	45	45
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 729	43 852	39 366
	Итого по разделу III	1300	45 553	49 676	45 190
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	6 461	13 566	11 518
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	329	600	540
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 790	14 166	12 058
	БАЛАНС	1700	52 343	63 842	57 248

Руководитель



Шологон В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 07 " марта 2022 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ГК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация ОАО "Тверьпродторг"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Публичные акционерные общества / Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	КОДЫ		
Д	0710002		
И)	07	03	2022
О	01464531		
Н	6901001233		
о	46.39		
2			
у/			
С	12247	16	
И	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	67 562	105 589
	Себестоимость продаж	2120	(37 408)	(67 044)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 154	38 545
	Коммерческие расходы	2210	(14 858)	(18 369)
	Управленческие расходы	2220	(10 978)	(8 150)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 318	12 026
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	167	210
	Проценты к уплате	2330	(-)	(35)
	Прочие доходы	2340	1 192	28
	Прочие расходы	2350	(1 678)	(1 448)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 999	10 781
	Налог на прибыль	2410	(1 165)	(2 466)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 218)	(2 588)
	отложенный налог на прибыль	2412	53	122
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 834	8 315

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	2 834	8 315
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Шологон В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 07 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация ОАО "Тверьпродторг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
07	03	2022
01464531		
6901001233		
46.39		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	894	-	4 885	45	39 366	45 190
за 2020 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 394	8 394
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8 315	8 315
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	79	79
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 908)	(3 908)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(556)	(556)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(3 352)	(3 352)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	894	-	4 885	45	43 852	49 676
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 862	2 862
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 834	2 834
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	28	28
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 985)	(6 985)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(282)	(282)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(6 703)	(6 703)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	894	-	4 885	45	39 729	45 553

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	45553	49676	45190

Руководитель



Шологон В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 07 " марта 2022 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

Организация ОАО "Тверьпродторг"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	07	03	2022
По ОКПО	01464531		
ИНН	6901001233		
по			
ОКВЭД 2	46.39		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	73 676	99 430
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	53 444	79 018
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 517	19 365
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 715	1 047
Платежи - всего	4120	(72 780)	(93 429)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(48 184)	(70 368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 880)	(16 774)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(2 188)	(1 561)
прочие платежи	4129	(5 528)	(4 726)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	896	6 001

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 671	830 854
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3	11
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12 500	830 798
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	168	45
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 622)	(834 239)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 633)	(2 429)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 050)	(831 810)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
лизинговые платежи	4225	(1 939)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 049	(3 385)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	4 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	4 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(3 703)	(5 098)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 703)	(598)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(4 500)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 703)	(598)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 242	2 018
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 279	1 261
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 521	3 279
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Шологон В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 07 " марта 2022 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло			убыток от обесце- нения	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза- ции		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³		
Нематериальные активы - всего	5100	2021		()		()		()				первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	2020		()		()		()					
в том числе:													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 ⁴	На 31 декабря 2020 ²	На 31 декабря 2019 ⁵
Всего	5120			
в том числе:				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 4	На 31 декабря 2020 2	На 31 декабря 2019 5
Всего	5130			
в том числе:				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
Нематериальные активы - всего	5140	2021		()		()	()		()
	5150	2020		()		()	()		()
в том числе:									

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	2021			()	()	
	5170	2020			()	()	
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021			()	()	
	5190	2020			()	()	
в том числе:							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло		начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021	62062	(25155)	631	(37)	36	(3072)			62656	(28191)		
	5210	2020	62430	(22854)	490	(858)	858	(3159)			62062	(25155)		
в том числе:														
	5201	2021	41213	(9586)	623	()		(787)			41836	(10373)		
Здания, сооружения и передаточные устройства	5211	2020	40256	(8236)	295	()		(785)			41213	(9586)		
	5202	2021	6648	(6260)	8	(36)	36	(112)			6620	(6336)		
Машины и оборудование	5212	2020	7816	(7423)	195	(702)	702	(103)			6648	(6260)		
	5203	2021	12300	(8734)		()		(2170)			12300	(10904)		
Транспортные средства	5213	2020	12300	(6467)		()		(2267)			12300	(8734)		
	5204	2021	623	(575)		(1)		(3)			622	(578)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5214	2020	780	(728)		(156)	156	(4)			623	(575)		
	5205	2021	1278	()		()		()			1278	()		
Земельные участки и объекты природопользования	5215	2020	1278	()		()		()			1278	()		
	5220	2021	62062	(25155)	631	(37)	36	(3072)			62656	(28191)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	2020	62430	(22854)	490	(858)	858	(3159)			62062	(25155)		
в том числе:														

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Здания	5240	2021		1706	()	(631)	1075
	5250	2020		490	()	(490)	
	5241	2021		1698	()	(623)	1075
	5251	2020		295	()	(295)	
Машины и оборудование	5242	2021		8	()	(8)	
	5252	2020		195	()	(195)	

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 ¹	На 31 декабря 2020 ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	631	490
в том числе:			
здания	5261	623	295
машины и оборудование	5262	8	195
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 ⁴	На 31 декабря 2020 ²	На 31 декабря 2019 ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)				

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7				
Долгосрочные - всего	5301	2021				()					
	5311	2020				()					
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5305	2021	10450		2050	(12500)					
	5315	2020	8200		831810	(829560)				10450	
в том числе:											
депозиты в банке	5306	2021	10000			(10000)					
	5316	2020	8200		831140	(829340)				10000	
предоставленные займы	5307	2021	450		2050	(2500)					
	5317	2020			670	(220)				450	
Финансовых вложений - итого	5300	2021	10450		2050	(12500)					
	5310	2020	8200		831810	(829560)				10450	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 4	На 31 декабря 2020 2	На 31 декабря 2019 5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва, под снижение стоимости
						себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2021	1545	()	37916	(38182)		x		1279	()
	5420	2020	1956	()	67693	(68104)		x		1545	()
в том числе:	5401	2021	65	()	4350	(4344)				71	()
	5421	2020	66	()	4072	(4073)				65	()
Сырье, материалы и др.аналогичные ценности	5402	2021	1410	()	33515	(33774)				1151	()
	5422	2020	1863	()	63534	(63987)				1410	()
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2021	70	()	51	(64)				57	()
	5423	2020	27	()	87	(44)				70	()
расходы будущих периодов											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 ⁴	На 31 декабря 2020 ²	На 31 декабря 2019 ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную зadolжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸			
Долгосрочная дебиторская зadolженность - всего	5501	2021		()			()	()	()		()
	5521	2020		()			()	()	()		()
в том числе:	5510	2021	10821	()	78250		(81597)	(5)	()	7469	()
	5530	2020	5178	()	119944		(114298)	(3)	()	10821	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021	9861	()	76888		(80637)	(5)	()	6107	()
	5531	2020	2746	()	118984		(111869)	()	()	9861	()
авансы выданные	5512	2021	49	()	11		(49)	()	()	11	()
	5532	2020	5	()	49		(2)	(3)	()	49	()
прочие	5513	2021	911	()	1351		(911)	()	()	1351	()
	5533	2020	2427	()	911		(2427)	()	()	911	()
Итого	5500	2021	10821	()	78250		(81597)	(5)	x	7469	()
	5520	2020	5178	()	119944		(114298)	(3)	x	10821	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 ⁴		На 31 декабря 2020 ²		На 31 декабря 2019 ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021				(	(	(			
	5571	2020				(	(	(			
в том числе:											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021	13566	71240		(	78232	(	113	(	6461
	5580	2020	11518	125916	35	(	123868	(	35	(	13566
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021	8540	50139		(	55508	(	4	(	3167
	5581	2020	7262	81359		(	80081	(		(	8540
авансы полученные	5562	2021	518	1277		(	518	(		(	1277
	5582	2020	560	518		(	560	(		(	518
расчеты по налогам и сборам	5563	2021	3529	16454		(	18609	(		(	1374
	5583	2020	2327	20616		(	19414	(		(	3529
кредиты	5564	2021				(		(		(	
	5584	2020				(		(		(	
займы	5565	2021				(		(		(	
	5585	2020		4500	35	(	4500	(	35	(	
прочие	5566	2021	979	3370		(	3597	(	109	(	643
	5586	2020	1369	18923		(	19313	(		(	979
Итого	5550	2021	13566	71240		(	78232	(	113	(	6461
	5570	2020	11518	125916	35	(	123868	(	35	(	13566

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 4	На 31 декабря 2020 2	На 31 декабря 2019 5
Всего	5590			
в том числе:				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 1	На 31 декабря 2020 2
Материальные затраты	5610	42907	73176
Расходы на оплату труда	5620	12961	12438
Отчисления на социальные нужды	5630	2728	3071
Амортизация	5640	3072	3159
Прочие затраты	5650	1576	1719
Итого по элементам	5660	63244	93563
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63244	93563

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:						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:	5900		
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец периода
Бюджетные кредиты - всего	5910	()	()
	5920	()	()
в том числе:			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор



Ш. Юган В.П.



04.03.22

Текстовые пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2021 год ОАО «Тверьпродторг»

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ
И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ**

ОАО «Тверьпродторг» (в дальнейшем Общество) зарегистрировано Администрацией г. Твери 26 мая 1994 года и является правопреемником Тверского муниципального предприятия. В обращении находится 223440 обыкновенных именных акций ОАО «Тверьпродторг» номинальной стоимостью 4 руб. Уставный капитал Общества составляет 893760 руб.

В 2021 году изменений в уставном и резервном капиталах Общества не было.

Состав акционеров общества: ЗАО «Тверьторгсоюз» - 0,16% акций;

Физические лица – 99,84% акций;

В состав Общества в 2021 году входили 1 магазин, склады и гараж.

Юридический адрес общества: 170002 г. Тверь Александровский пер. д.1, фактический тот же.

Здания магазина, складских помещений и гаражей являются собственностью Общества. Общество не имеет филиалов. Исполнительным органом является Генеральный директор Шологон Василий Прокопович, имеется аппарат управления и бухгалтерия.

В совет директоров входят:

Председатель: Рудевич Наталья Васильевна

Члены: Генеральный директор Шологон Василий Прокопович

Главный товаровед Шологон Анатолий Васильевич

Акционер Круглов Евгений Александрович

Главный бухгалтер Катаева Лариса Алексеевна

Административное здание находится по адресу: г. Тверь, Александровский пер. д.1. Здесь же находятся склады и гаражи. Магазин Общества находится по адресу: г. Тверь, пр-т Чайковского д.35, т.е. вся недвижимость общества находится в Центральном районе г. Твери.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ и пунктом 1 статьи 36 Жилищного кодекса РФ Общество, как собственник помещения в многоквартирном доме (здание магазина) обладает правом общей долевой собственности на земельный участок под многоквартирным домом по адресу: пр-т Чайковского д.35. Земельный участок по адресу: г. Тверь, Александровский пер. д.1. у общества находится в собственности, его стоимость = 1277,5 тыс. руб. и он не подлежит амортизации.

В 2021г. видами деятельности Общества были: реализация в порядке мелкого опта со склада продовольственных товаров организациям социальной сферы: детским и лечебным учреждениям; сдача торговых и складских помещения в аренду; оказание транспортных услуг ООО «Тверьпродукт». Кроме этого машины гаража использовались для доставки товаров от поставщиков на склад и со склада Общества – организациям социальной сферы г. Твери и

области. В 2021 году все виды деятельности общества осуществлялись в общей системе налогообложения (ОСНО). За 2021 год уплачено налогов и сборов в сумме 13516,6 тыс. руб. Среднесписочная численность работающих за отчетный 2021 год составила 28 человек. Участия в совместной деятельности не принимали. Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами в 2021 году не заключалось. Расчеты в иностранной валюте отсутствовали. Государственную помощь не получали.

Оценочные обязательства (резерв на отпуска) на 31.12.2021 г. составляет 329,1 тыс. руб.

Аудитором Общества является ООО фирма «Аудит и право», находящаяся по адресу: 170008 г. Тверь ул.15 лет Октября д.12.

2. ОСНОВНЫЕ СПОСОБЫ УЧЕТА И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Малоценные объекты, стоимостью не более 40000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Амортизация основных средств начислялась в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом. Для оценки МПЗ применялся метод оценки по фактической себестоимости, а для списания ГСМ по средней себестоимости. Учет товаров в магазине велся по закупочным ценам. К прямым расходам относятся: стоимость покупных товаров и расходы на доставку товаров.

Выручка от реализации товаров, услуг определялась по моменту отгрузки. В 2022 году в учетной политике Общества существенные изменения не предусмотрены.

Изменения в учетную политику в 2021 году не вносили.

3. РЕЗУЛЬТАТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные показатели хозяйственной деятельности

за 2019-2021 годы (тыс. руб.)

Показатели	2019г.	2020г.	Динамика в % к 2019г.	2021г.	Динамика в % к 2020г.
1. Выручка от реализации товаров без НДС.	66064	86661	131,18	47712	55,06
2. Выручка от реализации услуг без НДС.	20657	18928	91,70	19850	104,87
3. Коммерческие, управленческие расходы и себестоимость продаж	75305	93563	124,3	63244	67,60
4. Сальдо прочих доходов и расходов	-1655	-1245	75,17	-319	25,62

5. Балансовая прибыль	9761	10781	110,45	3999	37,09
6. Налог на прибыль	2548	2588	101,57	1218	47,06
7. Прибыль к распределению	7391	8315	112,51	2834	34,08

Как видно из динамики показателей хозяйственной деятельности выручка от продаж в 2021 году значительно уменьшилась по сравнению с 2020 г.

Резкое снижение выручки от реализации товаров в 2021г. объясняется тем, что по объективным причинам общество не могло участвовать в электронных торгах на поставку товаров организациям социальной сферы и поэтому работало только с покупателями, которым было разрешено заключать договоры самостоятельно. Увеличение выручки от реализации услуг объясняется тем, что в 2021г. общество стало оказывать и транспортные услуги юридическим лицам, кроме услуг по сдаче помещений в аренду.

Снижение выручки более быстрым темпом, чем снижение затрат объясняется тем, что общество повысило в 2021г. заработную плату, что видно из пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. раздел №6 «Затраты на производство» (несмотря на уменьшение среднесписочной численности, расходы на оплату труда возросли).

Ниже приводится расшифровка прочих доходов и расходов общества за 2021 год:

- прочие доходы = 1358,9 тыс. руб.

а) доходы от реализации имущества = 3 тыс. руб.

б) доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (снижение земельного налога из-за изменения кадастровой стоимости участка)=631 тыс.руб.

в) доходы от полученных % по депозитным вкладам и займам = 167,6 тыс. руб. Депозиты на конец 2021г. размещены на срок менее 3-х месяцев, и поэтому в балансе указаны как денежные средства (стр.1250).

г) прочие доходы = 444,1тыс. руб.

д) списание кредиторской задолженности свыше 3-х лет -113,2 тыс. руб.

- прочие расходы = 1677,3 тыс. руб.

а) налог на имущество = 692,4 тыс. руб.

б) расходы, связанные с ведением р/счета = 103,6 тыс. руб.

в) расходы, связанные с ведением реестра акционеров, поддержанием сайта Общества в Интернете, проведением общего собрания акционеров и прочее = 111,6 тыс. руб.

г) расходы на уплату г/пошлины 23,5 тыс. руб.

д) расходы, связанные с выплатой з/платы = 43,4 тыс. руб.

е) прочие расходы = 28,1 тыс. руб.

ж) 674,7тыс. руб. – расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль:

- благотворительная помощь = 104,4тыс. руб.

- расходы в виде премий к юбилеям, на оплату дополнительно предоставляемых по коллективному договору (сверх предусмотренных действующим законодательством) отпусков работникам, и расходы на оздоровление работников, организацию отдыха, проведение культурно-

развлекательных мероприятий, благоустройство и украшение помещений = 351,4 тыс. руб.

- иные расходы, не соответствующие критериям указанным в пункте 1 ст. 252 Налогового Кодекса = 218,9 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

Значительное отличие бухгалтерской прибыли от налогооблагаемой объясняется следующим:

1. В б/учете на конец 2020г. был создан резерв по отпускам = 600,3 тыс. руб. который в 2021г. не учитывался при определении прибыли по б/учету, зато учитывался резерв на конец 2021г. = 329,1 тыс. руб.

2. Отпуска за январь 2021г. были начислены в б/учете на расходы и выплачены в декабре 2020г., а в налоговом учете отнесены на расходы в 2021г. в сумме 6,1 тыс. руб.

3. Амортизация основных средств по н/учету меньше, чем по б/учету на 542,6 тыс. руб.

4. Проценты по депозитам, займам в н/учете учитываются начисленные, а в б/учете полученные, т.е. в н/у не учтены проценты за 2020 год, но зачисленные на р/с общества в 2021 году = 4,5 тыс. руб. (они были учтены при расчете налога на прибыль за 2020 год; зато учтены проценты за 2021 год = 4,5 тыс. руб., но зачисленные на р/с общества в январе 2022г.; общая разница = 0,2 тыс. руб. (доходы по н/у меньше, чем по б/у))

5. За счет разницы в лизинговых платежах расходы по н/у больше на 300,7 тыс. руб.

6. По н/у расходы (коммерческие, управленческие и прочие) меньше на 2127,8 тыс. руб., так как не все «бухгалтерские» расходы можно признавать в целях налогообложения прибыли.

Таким образом прибыль по н/у больше, чем по б/у на 2092,2 тыс. руб.

Условный расход составил 800 тыс. руб. Постоянное налоговое обязательство составило 365 тыс. руб. Отложенный налоговый актив составил 53 тыс. руб.

Общество включено в реестр малых предприятий, но так как его отчетность подлежит обязательному аудиту Общество применяет в учете положения ПБУ-18/02, также поэтому Общество и создает резерв по отпускам в б/учете.

За 2021 год Обществом было осуществлено затрат на капитальные вложения на сумму 631,1 тыс. руб., а именно:

Проведена:

- реконструкция административного здания - 27,8 тыс. руб.
- реконструкция здания магазина - 595,7 тыс. руб.
- реконструкция компьютеров (увеличение памяти) - 7,6 тыс. руб.

Из прибыли прошлого года на выплату дивидендов было использовано 6703,2 тыс. руб. (решением общего собрания акционеров по итогам работы за 2020г. было принято выплатить дивиденды в размере 30 руб. на 1 акцию). Также

по приказу Генерального директора из прибыли прошлого года были выданы: ежемесячные премии работникам Общества, разовые материальные помощи, подарки к юбилеям и дням рождения, и прочие выплаты на сумму 282 тыс. руб. За 2021г базовая прибыль на 1 акцию = 12 руб. 68 коп. Дивиденды за 2021г будут определены на общем собрании акционеров.

4. РЕАЛЬНОСТЬ БАЛАНСА И КОРРЕКТИРОВКА ОТЧЕТНОСТИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ

Инвентаризации товарно-материальных ценностей, денежных средств проводились в установленные сроки. Результаты инвентаризаций отражены своевременно. Один раз в год по состоянию на 31.12.21г проводились инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности. Просроченные задолженности списаны на результаты хозяйственной деятельности.

Финансовое состояние Общества в 2021 году было устойчивым. Расчеты с бюджетом по налогам проводились своевременно, недоимок по налоговым платежам на 31.12.2021 года нет, картотеки по расчетному счету в банке также не имелось, заработная плата выплачивалась своевременно, с поставщиками Общество рассчитывалось согласно условий договоров.

Платежеспособность общества подтверждают следующие показатели:

1. КСПТО (коэффициент степени платежеспособности по текущим обязательствам) = $\frac{\text{Текущие обязательства}}{\text{Среднемесячная выручка}} = \frac{\text{ф №1 стр 1500-1530}}{\text{ф №2 стр 2110/12}} = \frac{6790}{67562:12}$
= $\frac{6790}{5630,17} = 1,21$ (рекомендуемое значение < 3)

2. К фин. независ. = $\frac{\text{Собственные средства}}{\text{Активы}} = \frac{\text{ф №1 стр 1300 + 1530}}{\text{ф №1 стр 1600}} = \frac{45553}{52343} = 0,87$ (рекомендуемое значение > 0.5)

3. К осос (коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами)
= $\frac{\text{собственные обор. ср-ва}}{\text{текущие активы}} = \frac{\text{ф №1 стр 1300+ 1530-1100}}{\text{ф №1 стр 1200}} = \frac{45553-35894}{16449}$
= $\frac{9659}{16449} = 0,59$ (рекомендуемое значение > 0.1)

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами являются ООО фирма «Тверьпродторг», ООО «Тверьпродукт» и его директор Шологон А.В., генеральный директор общества

Шологон В.П., член совета директоров Рудевич Н.В. Конечным бенефициаром общества является Шологон Василий Прокопович.

В 2021г. Общество оказало услуг:

- ООО фирма «Тверьпродторг» на сумму 16.7 тыс. руб. включая НДС:- аренда помещения.

- ООО «Тверьпродукт» на сумму 2152,2 тыс. руб., включая НДС :аренда и транспортные услуги.

В 2021. Общество выдавало беспроцентные займы работникам общества и процентные займы ООО «Тверьпродукт» : на 31.12.2021г.беспроцентные займы работникам общества не погашены, задолженность по ним = 781,7 тыс. руб. т.к. сроки гашения по ним еще не наступили.

Информация о размерах вознаграждений: размер оплаты труда основному управленческому персоналу определен трудовыми договорами и состоит из постоянной (оклад) и переменной частей (премирование производится по конечным результатам работы за месяц и зависит от финансовых результатов работы предприятия), годовое вознаграждение по итогам работы за 2020г. в 2021г. не выплачивалось.

Членам Совета директоров, работающим в обществе вознаграждение согласно решения общего собрания в 2021г. не выплачивалось. Они получали согласно трудовых договоров заработную плату в виде окладов и премий.

За 2021 год вознаграждение основного управленческого персонала (заработная плата и премии по итогам месяца) составило 4224,2 тыс. рублей, начисленная сумма страховых взносов составила 721,2 тыс. руб.

Договора по взносам негосударственного пенсионного обеспечения и добровольного медицинского страхования в пользу основного управленческого персонала не заключались.

Согласно решения общего Собрания за 2020г. начислено в отчетном году вознаграждение неработающим в обществе членам Совета директоров 100 000 руб.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество подтверждает, что различные события, за 2021 год, в том числе распространение вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность акционерного общества осуществлять свою деятельность в будущем

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты у Общества отсутствуют, однако 25 февраля 2022г. Европейский Союз (ЕС) ввел санкции в отношении ряда российских компаний и импорта от зарубежных поставщиков. Так же наблюдается динамичный рост курса валют. Однако Общество ведет расчеты в российской валюте и не получает товары от зарубежных поставщиков. Таким образом, данные события после отчетной даты не окажут существенного влияния на бизнес и непрерывность деятельности.

Генеральный директор

07.03.2022г.



В.П. Шологон

