

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД

Организация	<u>Закрытое акционерное общество «Ростовагропромзапчасть»</u>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	<u>6168000065</u>
Вид экономической деятельности (ОКВЭД)	<u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.</u>
Организационно-правовая форма	<u>Непубличные акционерные общества</u>
Форма собственности	<u>Частная собственность</u>
Местонахождение (фактический адрес)	<u>Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150/1.</u>

**Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из
действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Основные сведения об организации	3
2.	Структура органов управления и контроля Общества	4
3.	Информация об учетной политике	4
4.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
4.1	Основные средства	6
4.2	Запасы	6
4.3	Дебиторская задолженность	7
4.4	Денежные средства	7
4.5	Уставный капитал	8
4.6	Переоценка внеоборотных активов	8
4.7	Добавочный капитал (без переоценки)	8
4.8	Резервный капитал	8
4.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8
4.10	Кредиторская задолженность	9
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	9
5.1	Пояснения по доходам	9
5.2	Пояснения по затратам и расходам	10
6.	Пояснения к отчету о движении денежных средств	12
7.	Прочие пояснения	14
7.1	Информация о связанных сторонах	14
7.2	Пояснения по совместной деятельности	16
7.3	Пояснения по событиям после отчетной даты	16
7.4	Пояснения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	16
7.5	Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активов (резерв предстоящих отпусков)	16
7.6	Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активов (резерв по сомнительным долгам)	16
8.	Информация о расчетах по земельному налогу	16
9.	Информация о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения	17
10.	Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	17
11.	Чистые активы	18
12.	Раскрытие информации о прибыли на акцию	19
13.	Влияние пандемии коронавируса (COVID-19)	19

1. Основные сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Ростовагропромзапчасть» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании законодательства Российской Федерации и Устава. Предприятие имеет в собственности обособленное имущество и осуществляет владение, пользование и распоряжение своим имуществом в соответствии с целями своей деятельности и назначением имущества. Имущество учитывается на самостоятельном балансе. ЗАО «Ростовагропромзапчасть» не имеет филиалов и представительств на территории РФ и за рубежом, а также зависимых и дочерних обществ.

Юридический адрес: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150/1.

Фактический адрес: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150/1.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 5 (пять) человек.

ИНН 6168000065.

КПП 616801001.

Дата постановки на учет в налоговом органе 19.02.1997 года.

Наименование налогового органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Ростовской области территориальный участок 6168 по Советскому району г. Ростова-на-Дону.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026104361700.

Дата государственной регистрации 16 февраля 1994 года. Регистрирующий орган Администрация города Ростова-на-Дону.

Сведения об уставном капитале: Размер уставного капитала 337607,0 рублей.

Конечным бенефициаром является Киенко Марина Валерьевна, владеющая 74,41% (процента) голосующих акций Общества.

Киенко Марина Валерьевна осуществляет функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Ростовагропромзапчасть».

Наименование статьи	Сведения
Ф.И.О.	Киенко Марина Валерьевна
Гражданство	Российская Федерация
Дата рождения	28.04.1972 г.
Документ, удостоверяющий личность (серия, номер, дата выдачи, кем выдан, код подразделения)	Паспорт 60 17 134996 ОТДЕЛОМ УФМС РОССИИ ПО РОСТОВСКОЙ ОБЛ. В ПЕРВОМАЙСКОМ Р-НЕ ГОРОДА РОСТОВА-НА-ДОНУ 01.06.2017 КП 610-014
Данные миграционной карты (при наличии)	ДАННЫЕ ОТСУТСТВУЮТ
Адрес регистрации по месту жительства или месту пребывания	344029, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Сельмаш, дом 2, кв. 25
ИНН	616831171217
Контактные данные (адрес электронной почты, номер телефона)	8 928 270 10 87

2. Структура органов управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров Общества;

Наблюдательный совет Общества;

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор Общества.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

1.	Киенко Марина Валерьевна Генеральный директор ЗАО «Ростовагропромзапчасть»	Единоличный исполнительный орган Член Наблюдательного совета
2.	Коновалова Зинаида Георгиевна Заместитель генерального директора ЗАО «Ростовагропромзапчасть»	Председатель Наблюдательного совета
3.	Белан Евгения Леонидовна	Член Наблюдательного совета
4.	Нечаева Валентина Николаевна	Член Наблюдательного совета
5.	Кизиева Галина Васильевна	Член Наблюдательного совета
6.	Файдыш Нина Николаевна	Ревизор Общества

3. Информация об учетной политике

Учетная политика, применяемая Обществом составлена в соответствии с Законом от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34 н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»(утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по его применению (утвержденными Приказом Минфина РФ № от 31.10.2000 г. 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика на 2020 года утверждена приказом № 13/П от 23.12.2019 года.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению. Рабочий план счетов соответствует предусмотренному плану в компьютерной программе 1С: Бухгалтерия 8 редакция 3.0.

Регистры бухгалтерского учета формируются с помощью применяемого программного обеспечения 1С: Бухгалтерия 8 ПРОФ (лицензия № 9156473) и 1С: Зарплата и Управление Персоналом 8 (лицензия № 9076719).

В соответствии с пунктом 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в организации проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация производится в соответствии с федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995.

Инвентаризация производственных запасов (материалов, товаров), кредиторской и дебиторской задолженности, денежных средств проводится по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация кассы проводится ежеквартально. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1 Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, отвечающие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. N 26н.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете, производится линейным способом.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Имущество, в отношении которого выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Организация не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений не учитываются, а относятся на затраты на производство.

Арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договоре аренды; а в случае, если в договоре аренды отсутствует оценка арендованного имущества, такое имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в размере арендной платы.

В организации приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1.	Здания	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно) Десятая группа (свыше 30 лет)
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
3.	Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

		Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
4.	Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
5.	Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
7.	Другие виды основных средств(внутрихозяйственные дороги)	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Информация о наличии и движении основных средств отражена в разделе 2 «Основные средства» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

4.2 Запасы

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001г.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы».

Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей.

Под отпуском материалов на производство понимается их выдача со склада (кладовой) непосредственно для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также отпуск материалов для управленческих нужд организации.

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары».

Учет товаров ведется по фактической себестоимости.

Единица учета материально-производственных запасов – номенклатурный номер.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 4 «Запасы» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

4.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составила:

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора		Сумма, руб.
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		
ООО «Акцион-пресс»	60.02	3006,30
ФОРУМ ООО	60.02	501,12

Расчеты с покупателями и заказчиками		
ООО «КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО»	62.01	18989,00
МЕГАПОЛИС-ОВК ООО	62.01	8 568,60
РАЙБЕР ООО	62.01	2 310,00
Федьков Андрей Георгиевич	62.01	14 000,00
Расчеты по налогам и сборам		
Транспортный налог	68.07	413,75
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	68.01	3989,66
НДС	68.02	0,13
Земельный налог	68.06	489,75
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
Расчеты по социальному страхованию	69.01	4,25
Расчеты по пенсионному обеспечению (Страховая часть трудовой пенсии)	69.02.1	8,41
Расчеты по пенсионному обеспечению (Накопительная часть трудовой пенсии)	69.02.2	29,24
Расчеты по пенсионному обеспечению (Страховая часть трудовой пенсии)	69.02.7	3,07
Расчеты с подотчетными лицами		
Коломейцева Ирина Васильевна	71.01	20000,00
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию		
Взносы ФОМС до 01.01.2017г	69.06.3	2,59
ФФОМС	69.03.1	0,86
Расчеты по предоставленным займам		
Кизиев Виктор Алексеевич	73.01	104790,28
Коломейцева Анастасия Дмитриевна	73.01	88500,00
Подушко Ю.О.	73.01	137000,01
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		
ООО «Региональный центр ЭРА»	76.06	17500,00
АО «ЭР-Телеком Холдинг»	76.06	1755,81
АО «РОСТОВВОДОКАНАЛ»	76.06	2677,45
ГК «Чистый город»	76.06	670,32
ООО «Гэндальф»	76.06	30998,00
ИТОГО:		456208,60

Сумма дебиторской задолженности 456,0 тыс. рублей, что соответствует строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

4.4 Денежные средства

Остатки денежных средств ЗАО «Ростовагропромзапчасть» по состоянию на 31.12.2020 г. составили:

№ п/п	Наименование счета бухгалтерского учета	Сумма, руб.
1.	Касса организации	142 548,69
2.	Расчетные счета ПАО КБ «Центр- инвест»	398 885,28

	(№ 4070281070000009638)		
3.	ПАО КБ «Центр-инвест» (№ 40702810420000021873- корпоративная карта)	55.04	11 430,30
Итого:			552864,27

Сумма денежных средств 553,0 тыс. руб., что соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года.

4.5. Уставный капитал

Сумма уставного капитала 338,0 тыс. руб., что соответствует строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года.

4.6 Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса отражена сумма прироста стоимости основных средств при переоценке, проведенной в прошлые годы, в сумме 1657,0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года.

4.7. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражена сумма эмиссионного дохода, который представляет собой сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью акций (долей), вырученную в процессе формирования уставного капитала организации, в сумме 31,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года.

4.8 Резервный капитал

В Обществе создан резервный фонд в размере 5% (пять процентов) от размера уставного капитала Общества, что соответствует строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса в сумме 17,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года.

4.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль в сумме 207,0 тыс. руб. соответствует строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года.

4.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила:

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора		Сумма, руб.
<i>Расчеты по авансам полученным</i>		
АЛЕГАН-12 ООО	62.02	3000,00
ЛИДЕР-ДОН ООО	62.02	6 300,00
ПЛАЗА ООО	62.02	39 904,65

ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	62.02	41 996,80
Терехов Владимир Николаевич	62.02	35 975,10
ТЕХНОСПЕЦИНЖИНИРИНГ ООО	62.02	3 220,00
Уваров Геннадий Владимирович	62.02	46 410,76
Расчеты по налогам и сборам, взносам		
Земельный налог	68.06	31678,00
Налог при упрощенной системе налогообложения	68.12	37954,00
Расчеты по социальному страхованию	69.01	2110,62
Расчеты по соц. страхованию от НС и ПЗ	69.11	1020,67
Обязательное пенсионное страхование	69.02.7	23011,95
Федеральный фонд ОМС	69.03.1	7199,64
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		
ГОСТСЕРВИС ООО	76.06	15 000,00
ООО "ИГВИВА"	76.06	986,40
ПАО "Мобильные ТелеСистемы" дог № 2209255/1 Л/ счет 40308302496	76.06	815,85
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	76.06	13 625,89
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	76.06	13,61
ИТОГО:		310223,94

Сумма кредиторской задолженности 310,0 тыс. рублей соответствует строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Пояснения по доходам

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

Доходы организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы;

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка (поступления) от оказания услуг, связанных с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды (от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Датой признания выручки считается последнее число каждого месяца.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н).

Выручка

Выручка по основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» за 2020 год составила:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, руб.
1.	АЛЕГАН-12 ООО	36 000,00
2.	КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО ООО	745 290,00
3.	ЛИДЕР-ДОН ООО	6 300,00
4.	МЕГАПОЛИС-ОВК ООО	68 400,00
5.	ПЛАЗА ООО	592 435,00
6.	РАЙБЕР ООО	423 910,00
7.	Резницкий Юрий Леонидович	275 267,00
8.	Танаканян Наталья Борисовна	40 000,00
9.	Танаканян Наталья Борисовна	4 000,00
10.	ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	537 990,00
11.	Терехов Владимир Николаевич	502 320,00
12.	ТЕХНОСПЕЦИНЖИНИРИНГ ООО	3 220,00
13.	ТРАНС-КАРГО ООО	142 740,00
14.	Уваров Геннадий Владимирович	824 449,50
15.	Федьков Андрей Георгиевич	163 800,00
16.	ФЛАГМАН ТОРГОВЛИ ООО	25 204,00
17.	Шаповалова Галина Никифоровна	60 000,00
ИТОГО:		4 451 325,50

Сумма выручки 4451,0 тыс. рублей соответствует строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 года.

5.2 Пояснения по затратам и расходам

Расходы организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходом по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды этой деятельностью.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20 «Основное производство».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н).

Себестоимость продаж

Расходы по обычным видам деятельности за 2020 год составили:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Материальные затраты	172967,25

Расходы на оплату труда, резерв на оплату отпусков	2014548,15
Отчисления на социальные нужды	494279,01
Амортизация	82860,99
Прочие затраты	1377230,39
ИТОГО:	4141885,79

Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2020 год составила 4142,0 тыс. рублей, что соответствует строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 года.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила:

Наименование статей	Сумма, руб.
Прочие доходы (переменная часть арендной платы – компенсация коммунальных услуг (эл.эн., отопление) от арендатора), в т.ч.	
КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО ООО	108 809,82
МЕГАПОЛИС-ОВК ООО	12 545,24
ПЛАЗА ООО	22 918,39
РАЙБЕР ООО	7 217,82
Резницкий Юрий Леонидович	2 237,00
ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	30 111,72
Терехов Владимир Николаевич	72 992,84
Уваров Геннадий Владимирович	99 125,17
ФЛАГМАН ТОРГОВЛИ ООО	1 584,00
Шаповалова Галина Никифоровна	
ИТОГО:	357 542,00

Сумма прочих доходов 358,0 тыс. рублей соответствует строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 года.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила:

Наименование статей	Сумма, руб.
Услуги банка ПАО КБ «Центр-инвест» (корп. карта)	3083,00
Услуги банка ПАО КБ «Центр-инвест»	19090,00
Пени 68.12 Налог при упрощенной системе налогообложения	69,13
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (счет 68.11)	3,21
Пени 69.01 «Расчеты по социальному страхованию»	10,65
Пени 69.02.7 «Расчеты по пенсионному обеспечению»	239,74
Пени 69.03.1 «Расчеты по обязательному медицинскому страхованию»	55,51
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование активов организации(эл.эн.)	241042,42
Оказание финансовой поддержки Ассоциация «Совет директоров»	30000-00
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью ВРЕМЯ ДОБРА РРБОО	2500-00
Пени за нарушение условий договора	680,22

ПАО РОСТОВВОДОКАНАЛ	
Выплаты члена Наблюдательного совета Общества (Сч .76.10)	30000,00
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование активов организации (Дизельное топливо, отопление)	116504,46
ИТОГО:	443278,34

Сумма прочих расходов 443,0 тыс. рублей соответствует строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 года.

Налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Наименование статей	Сумма, руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения за 2020 год	145159,00
ИТОГО:	145159,00

Сумма прочих расходов 145,0 тыс. рублей соответствует строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 года.

По итогам 2020 года получена прибыль в размере 79,0 тыс. рублей, что соответствует строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 года.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
АЛЕГАН-12 ООО	62	35 500,00
КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО ООО (Тольятти)	62	855 604,82
ЛИДЕР-ДОН ООО	62	12 600,00
МЕГАПОЛИС-ОВК ООО	62	65 731,04
ПЛАЗА ООО	62	609 416,59
РАЙБЕР ООО	62	428 817,82
Резницкий Юрий Леонидович	62	278 387,55
Танаканян Наталья Борисовна	62	44000,00
ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	62	564 274,92
Терехов Владимир Николаевич	62	569 712,84
ТЕХНОСПЕЦИНЖИНИРИНГ ООО	62	6 440,00
ТРАНС-КАРГО ООО с 16.12.2019	62	149 036,77
Уваров Геннадий Владимирович	62	992 011,39
Федьков Андрей Георгиевич	62	135 800,00
ФЛАГМАН ТОРГОВЛИ ООО	62	43 200,00
Шاپовалова Галина Никифоровна	62	60 000,00

ФЛАГМАН ТОРГОВЛИ ООО(возврат)	62	-11 878,28
ИТОГО (строка 4112):		4838655,46

Сумма поступлений от текущих операций 4839,0 тыс. рублей соответствует строке 4110 «Поступления – всего» Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2020 года.

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	42925,97
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.06	729868,65
Расчеты с подотчетными лицами	71.01	618 486,05
ИТОГО (строка 4121):		1391280,67

Платежи в связи с оплатой труда работников

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
Страховые взносы по социальному страхованию	69.01	37 676,33
Страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию	69.02.7	361 780,02
Страховые взносы Федеральный фонд ОМС	69.03.1	102 775,46
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	11 386,28
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	68.01	271195,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	1238104,68
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	76.49	416119,00
Итого (строка 4122):		2439036,77

Прочие платежи

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента(Аренда транс.средства)	68.01	29380,00
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента (Выплаты членам НС)	68.01	3900,00
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента(Материальная выгода)	68.01	4790,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	68.11	3,21
Налог при упрощенной системе налогообложения (пени)	68.12	69,13
Расчеты по социальному страхованию (пени)	69.01	14,25
Расчеты по пенсионному обеспечению (пени)	69.02.7	243,13
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию(пени)	69.03.1	56,27
Расчеты по предоставленным займам	73.01	50000,00
Прочие расчеты с физическими лицами(Выплаты членам НС)	76.10	26100,00
Прочие расчеты с физическими лицами(Аренда транс.средства)	76.10	196620,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками(Членские взносы, благотворительные взносы)	76.06	32500,00

Прочие расходы (расходы на услуги банка сч. 51)	91.02	19090,00
Прочие расходы (расходы на услуги банка сч. 55 корп. карта)	91.02	3083,00
ИТОГО (строка 4119):		365848,99

Сумма платежей от текущих операций 4597,0 тыс. рублей соответствует строке 4120 «Платежи – всего» Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2020 года.

Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
Основное средство Ноутбук ASUS TUF Gaming A15	01.01	81572,00
Итого (строка 4221):		81572,00

Сумма платежей от инвестиционных операций 82 тыс. рублей соответствует строке 4220 «Платежи – всего» Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2020 года.

7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются члены Наблюдательного совета и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Киенко Марина Валерьевна, назначена решением Наблюдательного совета (протокол № 1/20 от 10.04.2020 года) со сроком полномочий с 15.04.2020 года по 14.04.2025 года.

Согласно Уставу ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Наблюдательный совет избирается в количестве 5 человек. Состав Наблюдательного совета в 2020 году:

Председатель НС: Коновалова Зинаида Георгиевна;

Члены НС: Белан Евгения Леонидовна, Киенко Марина Валерьевна, Кизиева Галина Васильевна, Нечаева Валентина Николаевна.

Бенефициарным владельцем является Генеральный директор ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Киенко Марина Валерьевна.

В 2020 году ЗАО «Ростовагропромзапчасть» проводило операции со связанными сторонами (с бенефициарным владельцем) по счету 76.10 «Прочие расчеты с физическими лицами»

- заключение в период с 01 января 2020 года по 30 июня 2020 года между ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и Генеральным директором ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Киенко Мариной Валерьевной договора аренды транспортного средства без экипажа № 3/2019 от 01 июля 2019 года - автомобиля марки KIA RIO принадлежащего Киенко Марине Валерьевне на праве собственности.

Указанная сделка одобрена Общим собранием акционеров (Протокол № 27 от 23.05.2019 года).

- заключение в период с 01 июля 2020 года по 31 декабря 2020 г. между ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и Генеральным директором ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Киенко Мариной Валерьевной Договора аренды транспортного средства без экипажа (автомобиля марки KIA RIO принадлежащего Киенко Марине Валерьевне на праве собственности) № 2/2020 от 01 июля 2020 года. Срок действия договора № 2/2020 от 01 июля 2020 года с 01.07.2020г.-30.06.2021 г.

Заинтересованные лица по сделке:

- Киенко Марина Валерьевна, так как имеет 74,41% (процента) голосующих акций Общества, осуществляет функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и является стороной по сделке;
- Коновалова Зинаида Георгиевна, так как состоит в родственных отношениях с лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и приходится матерью Киенко Марине Валерьевне.

Указанная сделка одобрена Общим собранием акционеров (Протокол № 28 от 22.05.2020 года).

№ п/ п	Вид операции	Объем операции за 2020 год		Срок осуществлен ия расчетов	Форма расчетов	Дебиторская/ Кредиторская задолженность
		Абсолютн ое, руб.	Относительн ое, %			
1.	Аренда имущества	196620-00	100	31.12.2020г.	Наличный расчет	Отсутствует
ИТОГО:		196620-00	100	-	-	-

В соответствии с пунктами 11 и 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н, Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора), в том числе, оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:

№ п/п	Наименование должности/ Ф И О работника	Начислено страховых взносов ОПС, ОМС, ФСС, руб.	Начально е сальдо, руб.	Всего начислено (з/платы, премия отпускные) , руб.	Удержано НДФЛ, руб.	Всего выплачено, руб.	Конеч- ное сальдо, руб.
1.	Генеральный директор Киенко Марина Валерьевна	127286,59	6829,00	561414,60	72256,00	495987,60	-
2.	Заместитель ген. директора Коновалова Зинаида Георгиевна	46584,20	7949,50	170100,09	20813,00	157236,59	-
Итого:		173870,79	14778,50	731514,69	93069,00	383092,19	-

7.2 Пояснения по совместной деятельности

В отчетном периоде совместная деятельность не осуществлялась.

7.3 Пояснения по событиям после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Незавершенных судебных дел по состоянию на 31.12.2020г. ЗАО «Ростовагропромзапчасть» не имеет.

7.4 Пояснения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты совместной деятельности за 2020 год отсутствуют.

7.5 Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активов (резерв предстоящих отпусков)

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н), Общество создает резерв предстоящих расходов на выплату отпусков.

Резерв отпусков рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника, и создается на отчетную дату - 31 декабря.

Резерв отпусков по сотрудникам за период 01.01.2020-31.12.2020 г. представлен в таблице (Приложение № 1).

Сумма оценочного обязательства (резерв на оплату отпусков) составила 173,0 тыс. рублей, что соответствует строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года.

По состоянию на 31.12.2020 г. условные обязательства и условные активы отсутствуют.

7.6 Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активов (резерв по сомнительным долгам)

По состоянию на 31.12.2020 г. сомнительная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует. В связи с этим, резервы по сомнительным долгам не создавались.

8. Информация о расчетах по земельному налогу

Произведен следующий расчет суммы земельного налога за 2020 год:

Объект	Кадастровый номер земельного участка	Дата Регистрации	Кадастровая стоимость / Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Количество месяцев владения	Исчисленная сумма налога (руб.)	Сумма Авансовых платежей (руб.)	Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (руб.)
--------	--------------------------------------	------------------	--	------------------	-----------------------------	---------------------------------	---------------------------------	---

Земельный участок, площадью 5846 кв.м.	61:44:0070304:2	05.11.2008	10815918,0	1,5	12	162239,0	121680,0	40559,0
ИТОГО:						162239,0	121680,0	40559,0

9. Информация о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» с 01.01.2008 года (Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 3651 от 06.12.2007г.). Налоговая ставка 6 процентов.

Произведен следующий расчет суммы единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» за 2020 год:

Справка-расчет налога УСН за 2020 г

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	4 838 655
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	290 319
4. Налоговый вычет	145 160
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	513 618
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3. Расходы, уменьшающие налог (стр.4.1, но не более стр.3 * стр.4.2 / 100)	145 160
5. Налог к уплате с начала года (стр.3 - стр.4)	145 159
6. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	106 819

Исчисленная сумма единого налога УСН 6% соответствует данным налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2020 год.

10. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляются в порядке, установленном в Положении по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденном Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010.

Существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после даты подписания бухгалтерской отчетности, не выявлено.

При заполнении Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2019 года сумма налога УСН в размере 140,0 тыс. рублей отражена по строке 2460 "Прочее". Указанную сумму следовало отразить по строке 2410 «Налог на прибыль».

Исправления внесены в «Отчет о финансовых результатах» за 2020 год.

11. Чистые активы

Сумма чистых активов организации на 31.12.2020 г. составила 2250,0 тыс. руб., что в 6,6 раз превышает уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение ЗАО "Ростовагропромзапчасть", полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 107	1 110	1 186
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	617	811	774
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	456	511	302
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	553	311	327
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	2733	2 743	2 589
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-

Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	310	392	246
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	173	180	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	483	572	246
Стоимость чистых активов	-	2 250	2 171	2 343

12. Раскрытие информации о прибыли на акцию

Базовая прибыль на 1 акцию за 2020 год составила **1,3** рублей.

Расчет базовой прибыли на акцию за 2020 год произведен на основании следующих показателей:

Количество обыкновенных акций - 61383 штук;

Нераспределенная прибыль отчетного года -78554,37 рублей.

Также сообщаем, что в обозримом будущем Общество не намерено прекращать свою деятельность.

13. Влияние пандемии коронавируса (COVID-19)

На финансовое положение ЗАО «Ростовагропромзапчасть» пандемия коронавируса (COVID-19) не оказала негативного влияния. Основной вид деятельности (ОКВЭД 68.20.2) не входит в перечень отраслей в наибольшей степени пострадавших в условиях пандемии.

Генеральный директор _____ **Киенко Марина Валерьевна**

«24» февраля 2021 года