Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СТОЛБЫ» за 2020 г.

(тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 20 г.											
	5111	За 20 19 г.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 20 г.								
	5151	За 20 19 г.								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	За 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 20 г.					
	5171	За 20 19 г.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 20 г.					
	5191	За 20 19 г.					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 20 г.	169 497	(80091)	1 350	(-)	-	(6461)	-	-	170 847	(86552)
	5210	За 20 19 г.	169 427	(71642)	486	(416)	319	(8768)	-	-	169 497	(80091)
в том числе: здание	5201	За 20 20 г.	132 941	(48598)	-	(-)	-	(4838)	-	-	132 941	(53436)
	5211	За 20 19 г.	132 941	(43761)	-	(-)	-	(4837)	-	-	132 941	(48598)
земельные участки	5202	За 20 20 г.	231	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	231	(-)
	5212	За 20 19 г.	231	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	231	(-)
машины и оборудование	5203	За 20 20 г.	25 845	(22829)	1 350	(-)	-	(1293)	-	-	27 195	(24122)
	5213	За 20 19 г.	25 370	(20130)	486	(11)	11	(2710)	-	-	25 845	(22829)
сооружения	5204	За 20 20 г.	1 601	(337)	-	(-)	-	(53)	-	-	1 601	(390)
	5214	За 20 19 г.	1 601	(283)	-	(-)	-	(54)	-	-	1 601	(337)
прочие	5205	За 20 20 г.	8 879	(8 327)	-	(-)	-	(277)	-	-	8 879	(8 604)
	5215	За 20 19 г.	9 284	(7 468)	-	(405)	308	(1167)	-	-	8 879	(8 327)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 20 г.										
	5231	За 20 19 г.										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п основных средств - всего	5240	За 20 20 г.	-	1 350	(-)	(1 350)	-
	5250	За 20 19 г.	-	486	(-)	(486)	-
в том числе: приобретение отдельных объектов основных средств	5241	За 20 20 г.	-	1 278	(-)	(1 278)	-
	5251	За 20 19 г.	-	204	(-)	(204)	-
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования,реконструкции	5242	За 20 20 г.	-	72	(-)	(72)	-
	5252	За 20 19 г.	-	282	(-)	(282)	-

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	72	282
в том числе: Система видеонаблюдения (подсобные помещения Универсама "Центр 7")	5261	56	-
Система видеонаблюдения (Универсама "Центр 7")	5262	16	-
ПК для директора	5263	-	64
Сервер	5264	-	218
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 577	3 794	4 017
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	13 587	13 587	13 616
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	205	205	205
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 20 г.	-	-	32 000	(-)	-	-	-	32 000	-
	5311	За 20 19 г.	49 000	-	-	(49 000)	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные вклады	5302	За 20 20 г.	-	-	32 000	(-)	-	-	-	32 000	-
	5312	За 20 19 г.	49 000	-	-	(49 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 20 г.	130 000	-	108 000	(130 000)	-	-	-	108 000	-
	5315	За 20 19 г.	66 000	-	169 500	(105 500)	-	-	-	130 000	-
в том числе: депозитные счета	5306	За 20 20 г.	130 000	-	108 000	(130 000)	-	-	-	108 000	-
	5316	За 20 19 г.	66 000	-	169 500	(105 500)	-	-	-	130 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 20 г.	130 000	-	140 000	(130 000)	-	-	-	140 000	-
	5310	За 20 19 г.	115 000	-	169 500	(154 500)	-	-	-	130 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 20 г.	20 904	(-)	406 373	(406 570)	-	-	X	20 707	(-)
	5420	За 20 19 г.	22 428	(-)	430 463	(431 987)	-	-	X	20 904	(-)
в том числе: сырье и материалы	5401	За 20 20 г.	3 084	(-)	53 261	(53 779)	-	-	630	3 196	(-)
	5421	За 20 19 г.	3 041	(-)	54 752	(55 468)	-	-	759	3 084	(-)
товары для перепродажи	5402	За 20 20 г.	17 815	(-)	353 087	(352 767)	-	-	(630)	17 505	(-)
	5422	За 20 19 г.	19 330	(-)	375 692	(376 448)	-	-	(759)	17 815	(-)
расходы будущих периодов	5403	За 20 20 г.	5	(-)	25	(24)	-	-	-	6	(-)
	5423	За 20 19 г.	57	(-)	19	(71)	-	-	-	5	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 20 г.	-	(-)	422	-	(-)	(-)	-	(-)	422	(-)
	5521	За 20 19 г.	372	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(372)	-	(-)
в том числе: расчеты с прочими дебиторами	5502	За 20 20 г.	-	(-)	422	-	(-)	(-)	-	(-)	422	(-)
	5522	За 20 19 г.	372	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(372)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 20 г.	8 108	(-)	76 591	-	(79 299)	(-)	-	-	5 400	(-)
	5530	За 20 19 г.	3 445	(-)	105 556	-	(101 265)	(-)	-	372	8 108	(-)
в том числе: расчеты по авансам выданным	5511	За 20 20 г.	675	(-)	43 859	-	(43 360)	(-)	-	-	1 174	(-)
	5531	За 20 19 г.	521	(-)	39 742	-	(39 588)	(-)	-	-	675	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 20 20 г.	8	(-)	1 034	-	(987)	(-)	-	-	55	(-)
	5532	За 20 19 г.	86	(-)	1 361	-	(1 439)	(-)	-	-	8	(-)
расчеты с прочим дебиторами	5513	За 20 20 г.	7 425	(-)	31 696	-	(34 952)	(-)	-	-	4 169	(-)
	5533	За 20 19 г.	2 838	(-)	64 453	-	(60 238)	(-)	-	372	7 425	(-)
расчеты с персоналом по оплате труда	5514	За 20 20 г.	-	(-)	2	-	(-)	(-)	-	-	2	(-)
	5534	За 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.	8 108	(-)	77 013	-	(79 299)	(-)	-	X	5 822	(-)
	5520	За 20 19 г.	3 817	(-)	105 556	-	(101 265)	(-)	-	X	8 108	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3	3	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками подрядчиками	5541	3	3	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 19 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 20 г.							
	5572	За 20 19 г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 20 г.	24 727	556 612	-	(554 300)	(2)	-	22 135
	5580	За 20 19 г.	32 222	590 359	-	(597 853)	(1)	-	24 727
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 20 г.	19 757	408 630	-	(406 177)	(2)	-	17 306
	5581	За 20 19 г.	22 505	428 787	-	(431 534)	(1)	-	19 757
расчеты по авансам полученным	5562	За 20 20 г.	-	771	-	(770)	(-)	-	1
	5582	За 20 19 г.	-	746	-	(746)	(-)	-	-
расчеты по налогам сборам	5563	За 20 20 г.	4 970	75 478	-	(75 620)	(-)	-	4 828
	5583	За 20 19 г.	5 697	83 624	-	(84 351)	(-)	-	4 970
расчеты по социальному страхованию	5564	За 20 20 г.	-	12 679	-	(12 679)	(-)	-	-
	5584	За 20 19 г.	1 417	15 810	-	(17 227)	(-)	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 20 20 г.	-	59 054	-	(59 054)	(-)	-	-
	5585	За 20 19 г.	2 587	61 152	-	(63 739)	(-)	-	-
расчеты с прочими кредиторами	5566	За 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5586	За 20 19 г.	16	240	-	(256)	(-)	-	-
Итого	5550	За 20 20 г.	24 727	556 612	-	(554 300)	(2)	X	22 135
	5570	За 20 19 г.	32 222	590 359	-	(597 853)	(1)	X	24 727

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5590	33	2	1
в том числе:				
расчеты с поставщиками подрядчиками	5591	33	2	1

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты	5610	352 354	371 209
Расходы на оплату труда	5620	54 940	55 788
Отчисления на социальные нужды	5630	13 078	16 662
Амортизация	5640	6 461	8 767
Прочие затраты	5650	17 036	18 306
Итого по элементам	5660	443 869	470 732
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	443 869	470 732

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 257	2 950	(2 856)	(214)	3 137
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	3 257	2 950	(2 856)	(214)	3 137

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

Директор **М.В. Красников**

24 марта 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СТОЛБЫ»

Адрес: 150014, г. Ярославль, проспект Толбухина, д. 45/14
ИНН 7604086846/ КПП 760401001; ОГРН 1067604038259
р/с 40702810062000198801 в ПАО «Промсвязьбанк» Ярославский филиал к/с 30101810300000000760; БИК 047888760
ОКПО 94521490, ОКВЭД 47.11
тел/факс: (4852) 73-28-73

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ ОФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД
(Продолжение)

1. Общие сведения о деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Столбы» создано 09.03.2006 г. В отчетном году его участниками являлись физические лица граждане России:

Учредитель	Доля в уставном капитале Общества, %	Размер доли в уставном капитале Общества, руб.
1	2	3
Красникова Татьяна Алексеевна	60,0%	300 000,00
Красников Максим Вячеславович	17,5%	87 500,00
Дервишева Вера Владимировна	17,5%	87 500,00
Зайцев Виталий Евгеньевич	5,0%	25 000,00
Итого	100,0%	500 000,00

Уставный капитал общества внесен полностью и составляет 500 000 руб.

1.2. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.3. Связанными сторонами Общества являются:

- Красников М.В. – занимает должность директора Общества (в рамках трудового договора в течение года ежемесячно выплачивалась заработная плата, размер которой составил несущественную величину относительно общего фонда оплаты труда, так же является участником ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно);
- Дервишева Т.Э. – занимает должность заместитель директора Общества (в рамках трудового договора в течение года ежемесячно выплачивалась заработная плата, размер которой составил несущественную величину относительно общего фонда оплаты труда, так же является участником ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно);
- Красникова Т.А. – доля в уставном капитале более 50% (является участником и директором ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно).

Размер выплат связанным сторонам Общества не существенен.

1.4. Общество имеет обособленные подразделения:

- универсам «Центр 7», размещенный в арендуемых нежилых помещениях в многоквартирном доме, расположенном по адресу: г. Ярославль, пр-кт Толбухина, д. 45/14;
- универсам «Октябрьский», размещенный в нежилых помещениях в многоквартирном доме, расположенном по адресу: г. Ярославль, ул. Б. Октябрьская, д. 126, принадлежащих Обществу на праве собственности.

1.5. Общество состоит из следующих отделов:

- административно-техническая служба (14 человек);
- торговый отдел универсама «Центр 7» (65 человек);
- торговый отдел универсам «Октябрьский» (36 человек);
- цех по производству полуфабрикатов и кулинарной продукции (22 человек);
- цех по производству кондитерских изделий (14 человек);
- цех по производству кулинарной продукции (10 человек);

- цех по выпечке хлеба и хлебобулочных изделий (6 человек).
Всего на конец отчетного периода в Обществе работало 167 человек.
1.6. Общество осуществляет розничную торговлю покупных продовольственных и непродовольственных товаров и продукции собственного производства через неспециализированные магазины. Общество имеет лицензию на розничную продажу алкогольной продукции на территории Ярославской области по местам нахождения обособленных подразделений (срок действия лицензии – 29.05.2021 г.).
Розничная торговля является основным видом деятельности Общества – удельный вес в выручке отчетного года составляет 99,8%.
Кроме розничной торговли Общество предоставляет часть собственных нежилых помещений в аренду для размещения инфраструктурных объектов, обеспечивающих удовлетворение потребностей покупателей магазина за рамками деятельности Общества (удельный вес в выручке отчетного года составляет 0,1%), а также получает доходы от иных видов деятельности сопутствующие основному (оптовая торговля, маркетинговые, рекламные услуги поставщикам, дистрибьюторам и производителям по продвижению товаров и торговых марок, представленных в магазинах Общества (совокупный удельный вес которых в выручке отчетного года составляет менее 0,1%).
1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с принятой на 2020 финансовый год учетной политикой.
1.8. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера.
2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.
2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.4. Малоценные объекты, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.1.6. При списании в эксплуатацию материалов оценка производится по способу средней себестоимости.
2.1.7. Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций «ПБУ 18/02».
2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья на производство применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).
2.2.3. По прочему амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
2.2.4. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).
2.2.5. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансовая деятельность

3.1. Выручка Общества уменьшилась по сравнению с предшествующим отчетным периодом на 29267 тыс. руб. и составила 443243 тыс. руб., падение составило 6% от аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с общей ситуацией на рынке розничных предприятий данного ценового сегмента. На протяжении ряда лет розничная выручка наших магазинов постоянно снижается на фоне падения покупательной способности населения и увеличения количества магазинов федеральных торговых сетей (дискаунтеров) в непосредственной близости с нашими торговыми объектами. Наметившаяся тенденция сохранилась и в отчетном 2020 г.
Данное обстоятельство оказало влияние и на изменение себестоимости продаж: уменьшение на 22368 тыс. руб. и составила 343335 тыс. руб. – падение 6% от аналогичного показателя прошлого года.
Валовая прибыль за 2020 г. составила 99908 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя за предшествующий период на 6899 тыс. руб. – падение 6 %.
Оценивая сложившуюся динамику падения выручки и себестоимости продаж, можно сделать вывод, что темпы изменения валовой прибыли в общем им соответствует. Обществу не удалось компенсировать снижение торговой выручки за счет ценообразования в настоящее время Общество уже исчерпало ресурс увеличения торговой наценки как средства возмещения потерь в товарообороте.

3.2. В отчетном году Обществом была получен убыток от продаж в размере 626 тыс. руб., в то время как в предыдущем отчетном периоде прибыль от продаж составил 1778 тыс. руб. Изменение данного показателя произошло в основном за счет уменьшения полученных доходов – сокращение расходов оказалось недостаточным для преодоления негативной тенденции: коммерческие и управленческие расходы Общества удалось сократить в целом на 4495 тыс. руб. (величина коммерческих расходов отчетного периода составила 88535 тыс. руб. – уменьшение на 4% от аналогичного показателя прошлого года; величина управленческих расходов отчетного периода составила 11999 тыс. руб. – уменьшение на 4% от аналогичного показателя прошлого года).
3.3.Чистая прибыль отчетного года составила 6558 тыс. руб., что на 1879 тыс. руб. меньше аналогичного показателя за предшествующий период – уменьшение на 22% от аналогичного показателя прошлого года.
3.4. Величина долгосрочной дебиторской задолженности на конец 2020 г. составила 422 тыс. руб. – сумма задолженности по начисленным процентам к получению по договорам на размещение свободных денежных средств Общества на депозитных счетах, срок погашения данной задолженности наступит уже в 2022 г.
В 2020 г. величина краткосрочной дебиторской задолженности значительно уменьшилась в целом на 2708 тыс. руб. (сокращение на 33%) и составила 5400 тыс. руб. в основном за счет сокращения размера:
- задолженности прочих дебиторов на – 3256 тыс. руб. (уменьшение данного показателя связано с погашением в 2020 г. обязательств по договорам на размещение свободных денежных средств Общества на депозитных счетах, здесь отражается сумма обязательств банков по выплате процентов к получению, срок погашения данной задолженности наступит уже в 2021 г.).
3.5. За отчетный год величина кредиторской задолженности уменьшилась в целом на 2592 тыс. руб. и составила 22135 тыс. руб., величина обязательств по сравнению с предыдущим отчетным уменьшилась:
- на 2451 тыс. руб. перед поставщиками и подрядчиками;
- на 142 тыс. руб. перед бюджетом.
Определяющим фактором влияния на величину кредиторской задолженности является снижение объемов поставок покупных товаров для перепродажи как следствие снижения розничных продаж в отчетном периоде.
3.6. В отчетном периоде Общество не привлекало заемные средства для осуществления текущей деятельности.
3.7. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет просроченной задолженности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды. Начисленные налоги, сборы и страховые взносы в отчетном году перечислялись своевременно и в полном объеме.
3.8. Оценивая изменения социальных показателей, можно отметить следующее: за отчетный период численность работников Общества и затраты на оплату труда уменьшилась за счет оптимизации процесса торговли, при этом среднемесячный заработок незначительно увеличился.

Показатель	2020 г.	2019 г.	Изменения
1	2	3	4
Среднесписочная численность, человек	169	176	- 7
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	54940	55 788	- 848
Среднемесячный заработок работника, тыс. руб.	27,1	26,4	+ 0,7

3.9. В течение 2020 г. участникам Общества дивиденды не начислялись. Задолженность участникам по выплате доходов на 31.12.2020 г. отсутствует.

4. Корректировка показателей Бухгалтерского баланса.

4.1. В связи с изменением форм бухгалтерской отчетности и в целях сопоставимости данных отчетности за 2018 год и 2020 год в Бухгалтерском балансе величина долгосрочной дебиторской задолженности отражена по строке 1191.
За 2018 год Строка 1191 до изменений – 0, после изменений – 372 тыс. руб. (в отчетности за 2018 г. данная величина отражалась по строке 1181).

5. Инвестиционная деятельность

5.1. Основные производственные фонды (ОПФ) Общества представлены:
- нежилыми помещениями в многоквартирном доме;
- земельным участком под многоквартирным домом, как частью общедомового имущества;
- торговым и производственным оборудованием;
- мебелью, оргтехникой и прочими.

5.2. Основные фонды Общества изношены на 51%, в том числе:
- нежилые помещения в многоквартирном доме – 40%;
- торговое и производственное оборудование – 89%;
- мебель, оргтехника и прочие – 97%.
5.3. Фондоотдача в 2020 г. не изменилась и составила 5 руб. на каждый рубль ОПФ, что соответствует аналогичному показателю за прошлый год.
5.4. За отчетный год основные фонды были обновлены на 0,1% за счет планового и вынужденного обновления имеющегося оборудования.
5.5. Основным источником финансирования инвестиций Общества является чистая прибыль, Общество в отчетном периоде не привлекало заемные средства для реализации инвестиционных планов.

6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г., нет.

7. Учет расчетов по налогу на прибыль.

7.1. Учет расчетов по налу на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Сумма налога на прибыль, реально подлежащая начислению к уплате в бюджет, получается путем корректировки суммы налога бухгалтерской прибыли с выделением величин, способных в соответствии с законодательством РФ оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов (постоянные и временные разницы).
7.2. В 2020 г. величина текущего налога на прибыль составила 2288 тыс. руб.: условный расход на прибыль – 1 773 тыс. руб., сумма постоянного налогового расхода – 536 тыс. руб., а уменьшение отложенного налога на прибыль составила в совокупности 21 тыс. руб.
В 2019 г. величина текущего налога на прибыль составила 2780 тыс. руб.: условный расход на прибыль – 2242 тыс. руб., сумма постоянного налогового расхода – 531 тыс. руб., а увеличение отложенного налога на прибыль составила в совокупности 7 тыс. руб.

8. Информация по прекращаемой деятельности.

8.1. ООО «Столбы» не планирует в течение следующего финансового года прекращения деятельности по осуществлению розничной торговли покупных продовольственных и непродовольственных товаров и продукции собственного производства через неспециализированные магазины.
Финансовое состояние общества оценивается как устойчивое, резкого ухудшения финансового состояния в последующем 2021 году не ожидается.
В условиях пандемии COVID-19 и предпринимаемых мер по борьбе с ней, считаем угрозу непрерывности деятельности общества не существенной.

9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

9.1. Существенных ошибок, подлежащих исправлению в 2020 г. Обществом не выявлено.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

10.1. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде ООО «Столбы» не имело.

Директор **М.В. Красников**

24 марта 2021 г.