

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Омскгалантерея»**

Организационно-правовая форма/форма собственности:  
**Непубличные акционерные общества / частная форма собственности**

Единица измерения: **тыс.рублей**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5506012465**

Вид экономической деятельности: **46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями**

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): **644027, Омская обл., г. Омск, ул. 20 лет РККА, д. 298, литера А, офис 29.**

## 1. Общие сведения

Исполнительный орган (единоличный): Директор Выборная Жанна Владимировна.

Главный бухгалтер: Лупырь Елена Леонидовна.

Наименование, состав членов контрольных органов (ревизионная комиссия, ревизор): ревизор Дель Татьяна Александровна.

Основание утверждения исполнительного органа: протокол № 37а заседания наблюдательного Совета от 30.03.2015 г.

Основание утверждения контрольного органа (ревизионная комиссия, ревизор): протокол № 47 заседания наблюдательного совета от 29.05.2019 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 2 человека.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 180 тыс.рублей.

Добавочный капитал организации на отчетную дату: 2 200 тыс.рублей.

Резервный капитал организации на отчетную дату: 9 тыс.рублей

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 3600 шт. обыкновенных акций.

из них:

полностью оплачено (по типам) 3600 шт.

Величина полученного убытка 2020 г.: 1 510 тыс.рублей.

Убыток на одну акцию составил: 0,42 тыс.рублей.

Основной вид деятельности организации: торговля оптовая текстильными изделиями.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

100 % выручки получено от оптовой торговли текстильными изделиями.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №38 от 31.12.2015 г. Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

В отношении объектов основных средств: стоимостной лимит основных средств - не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 тыс.рублей п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н).

Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам - амортизация основных средств начисляется линейным способом (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации) п. 18, 19 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н); п. 48 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н).

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится п. 14, 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н); п. 49 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н).

Амортизация нематериальных активов - способ расчета амортизационных отчисления по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива). п. 28, 29 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007); п. 56 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н).

Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива. Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов п. 27, 30, 40 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н).

Переоценка нематериальных активов. Переоценка стоимости нематериальных активов не производится п.17 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007).

Оценка материально-производственных запасов организациями, осуществляющими торговую деятельность. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров. п. 21, 31 ПБУ 14/2000 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 91н от 16.10.2000); п. 2.2. "Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету затрат,

включаемых в издержки производства и обращения, и финансовых результатах на предприятиях торговли и общественного питания" (утв. Роскомторгом и Минфином 20.04.1995 года N 1-550/32-2).

Оценка списания материально-производственных запасов. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по себестоимости по времени приобретения товара (ФИФО) п. 16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. N 44н); п. 58, 60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н).

Распределение расходов на продажу. Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца частично списываются в дебет счета 90 "Продажи". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 44).

Дополнительные расходы по займам. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н).

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии. Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений п. 26 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н).

Классификация доходов по финансовым вложениям. Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями. п. 34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н).

Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов. Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто. п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н).

Списание общехозяйственных расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26).

Уровень существенности. Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и менее процентов п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н); п. 11 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

В целях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности денежными эквивалентами признаются депозиты, размещенные Обществом в кредитных организациях на срок менее трех месяцев в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

### **3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета**

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

### **4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2020 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **4.1. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период**

Корректировка входящих остатков не осуществлялась. В отчетном периоде не принимались изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

#### 4.2 Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс.руб)

##### 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизационных отчислений	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

**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 за период Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Выборная Жанна  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.





**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	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 2020 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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	58	58	-
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.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



ВЫБОРНАЯ ЖАННА  
ВЛАДИМИРОВНА  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.





**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Выборная Жанна Владимировна  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.





**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
5445	5445	-	-	-
5446	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Выборная Жанна Владимировна**  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			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	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	5 701	-	186	-	(1 463)	-	-	-	-	-	-	4 424	-
в том числе:	5530	за 2019 г.	6 698	-	9	-	(1 005)	-	-	-	-	-	-	5 701	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	5 701	-	186	-	(1 463)	-	-	-	-	-	-	4 424	-
Авансы выданные	5531	за 2019 г.	6 698	-	9	-	(1 005)	-	-	-	-	-	-	5 701	-
Прочая	5512	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	5 701	-	186	-	(1 463)	-	-	-	-	-	-	4 424	-
	5520	за 2019 г.	6 698	-	9	-	(1 005)	-	-	-	-	-	-	5 701	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	1 143	7	81	(7)	-	-	X	X	1 22
	5580	за 2019 г.	1 135	(1)	86	(77)	-	-	-	-	1 14
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	23	1	-	(3)	-	-	-	-	2
	5581	за 2019 г.	42	5	-	(23)	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	35	5	1	(2)	-	-	-	-	3
	5583	за 2019 г.	88	(6)	6	(53)	-	-	-	-	3
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	1 073	-	80	-	-	-	-	-	1 15
	5585	за 2019 г.	993	-	80	-	-	-	-	-	1 07
прочая	5566	за 2020 г.	12	-	-	(2)	-	-	-	-	1
	5586	за 2019 г.	13	-	-	(1)	-	-	-	-	1
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020 г.	1 143	7	81	(7)	-	-	X	X	1 22
	5570	за 2019 г.	1 135	(1)	86	(77)	-	-	X	X	1 14

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

23 марта 2021 г.

**Выборная Жанна Владимировна**  
(расшифровка подписи)



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	35
Расходы на оплату труда	5620	252	374
Отчисления на социальные нужды	5630	75	113
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	155	292
Итого по элементам	5660	482	814
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	165	101
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	647	915

Руководитель

(подпись)

Выборная Жанна  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



**7. Ценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	192	27	(38)	-	181
В том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	148	21	(30)	-	139
Страховые взносы с резервов на оплату отпусков	5702	45	6	(9)	-	42

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Выборная Жанна Владимировна**  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Выборная Жанна  
Владимировна

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
В том числе:					
	за 2020 г.	5911	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-

Руководитель  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Выборная Жанна  
 Владимировна  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)



23 марта 2021 г.

### 4.3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Нематериальные активы и НИОКР

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций по учету НМА и НИОКР. Данные объекты учета отсутствуют.

#### Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. На конец отчетного периода объекты основного средства отсутствуют.

#### Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций по учету финансовых вложений. Данный объект учета отсутствует.

#### Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются ГСМ, товары и прочее малоценное имущество.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. ликвидные активы отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций по учету денежных эквивалентов.

#### Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в соответствии с Главой 26.2 НК РФ.

Объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов.

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2020 год составила 23 тыс.рублей.

#### Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

	тыс.руб.	
	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Дебиторская задолженность</b>		
ООО «Омскгалантерея» (договор продажи товара 1/17 от 19.01.2017 г.)	5 090	3 627

ООО «Макошь» (договор продажи товара № 2/17 от 15.03.2017 г.)	611	796
---	-----	-----

Дебиторская задолженность за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на продажу ценностей (выполнение работ, оказание услуг) независимо от того, получены ли от них деньги за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества за отчетный период раскрыта в табличной части раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

#### Учет займов и кредитов

	тыс.руб.	
	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Заемные средства</b>		
<i>Выборная Жанна Владимировна</i> договор № 1 от 07.04.2016 г.	500	500
<i>Выборная Инесса Ивановна</i> Договор займа б/н от 14.02.2017 г.	300	300
<b>Итого</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

#### Затраты на освоение природных ресурсов

Информация о материальных и нематериальных поисковых активах Общества за отчетный и предшествующие периоды отсутствует.

Общество не применяет ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 N 125н, поскольку не является организацией, осуществляющей затраты на

поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых (поисковых затрат) на определенном участке недр.

#### **Состав прочих доходов и расходов**

Состав прочих расходов (расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) за отчетный год представлен в таблице:

<b>Вид прочих расходов</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Прочие внереализационные расходы	954
Расходы на услуги банков	15
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>969</b>

#### **Учет договоров строительного подряда**

Общество в отчетном периоде не заключало договоров строительного подряда. В связи с этим не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

#### **Государственная помощь**

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

#### **5. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность ЗАО «Омскгалантерея» или на деятельность которых ЗАО «Омскгалантерея» способно оказывать влияние (связанными сторонами) являются:

- Акционеры, владеющие более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (Шкоткина С.В., Выборная Ж.В.).
- Наблюдательный совет (Шкоткина С.В., Выборная И.И., Выборная Ж.В., Петрова Н.И., Каримова Г.Р.),
- Единоличный исполнительный орган (директор - Выборная Ж. В.),
- ООО «Макошь» (ОГРН 1165543063840, общий учредитель Выборная И. И., общий руководитель Выборная Ж. В.),
- ООО «Омскгалантерея» (ОГРН 1115543008701, общий учредитель и руководитель Выборная Ж. В.).

**Операции со связанными сторонами за отчетный период (за исключением информации о выплате вознаграждений основному управленческому персоналу)**

тыс.руб.

	Остаток на начало года	Обороты за период		Остаток на конец года
<b>Заемные средства</b>				
Выборная Жанна Владимировна Договор № 1 от 07.04.2016 г. Проценты по договору №1 от 07.04.2016 г.	500	0	0	500
	187		50	237
Выборная Инесса Ивановна Договор займа б/н от 14.02.2017 г. Проценты по договор займа б/н от 14.02.2017 г.	300	0	0	300
	86		30	116
<b>Дебиторская задолженность</b>				
ООО «Макошь» Договор продажи товара № 2/17 от 15.03.2017 г.	611	286	101	796
ООО «Омскгалантерея» Договор продажи товара 1/17 от 19.01.2017 г.	5 090		1 463	3 627

**Информация о бенефициарных владельцах юридического лица**

Бенефициарным владельцем ЗАО «Омскгалантерея» является  
Выборная Жанна Владимировна.

**Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу**

Основным управленческим персоналом Общества являются директор, заместитель директора, главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу за отчетный период, составили: директор – 96 тыс.рублей, заместитель директора – 84 тыс.рублей, главный бухгалтер – 102 тыс.рублей.

Таким образом, в 2020 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, отпускные) на общую сумму 282 тыс.рублей, включая налог на доходы физических лиц. Начислено и перечислено в бюджет страховых взносов на ОПС – 61 тыс. рублей, на ОМС – 14 тыс.рублей, на ОСС – 8 тыс. рублей. Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Общество не выплачивало в течение отчетного периода.

## **6. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

## **7. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2020 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 г. не формировался ввиду отсутствия финансовых вложений.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались. Указанные расходы учитываются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков сформировано по методике, закрепленной в учетной политике. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. По состоянию на 31.12.2020 г. обязательство по предстоящей оплате отпусков составило 181 тыс.рублей.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет по итогам года не создавался.

## **8. Операции по сегментам**

Общество не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, для которой предусмотрена обязанность раскрывать в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

информацию по сегментам в соответствии с п.3 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество также не принимало решения о применении ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по сегментам не раскрывается.

### **9. Информация об участии в совместной деятельности**

У Общества отсутствуют в отчетном периоде случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н.

### **10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

### **11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

### **12. Непрерывность деятельности**

По результатам 2020 г. Обществом получен убыток в сумме 1510 тыс.рублей.

По результатам 2020 г. чистые активы более величины уставного капитала Общества на 2892 тыс. рублей, краткосрочные активы Общества больше величины краткосрочных обязательств на сумму 3072 тыс.рублей.

Кроме того, деятельность Общества в течение 2020 г. осуществлялась в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), о которой стало известно в конце 2019 г., и связанных с этим обстоятельством ограничений, вводимых органами власти.

Несмотря на то что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация о новой коронавирусной инфекции (COVID-19) все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Общество наблюдало замедление активности населения в 2020 г. в связи с введенными ограничительными мерами органами власти в условиях пандемии, что повлияло как на российский рынок, так и мировой рынок в целом. Данное снижение может стать существенным, размер и продолжительность снижения напрямую зависит от ситуации с развитием новой вирусной инфекции (COVID-19).

Руководство внимательно следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

Вместе с тем отмечаем, что выручка за 2020 г. Общества снизилась на 123 тыс. рублей по сравнению с 2019 г. Чистый убыток Общества за 2020 г. по сравнению с 2019 г. увеличился на 280 тыс. рублей.

Таким образом, в связи со сложившейся ситуацией в мире в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и связанных с этим экономических последствий существует неопределенность относительно дальнейшего экономического роста, что в будущем может негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Перечисленный фактор указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества считает, что реализация намеченных планов, указанных в настоящем разделе настоящих пояснений, позволит минимизировать негативное влияние перечисленных событий для продолжения своей деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей организации.

### 13. Прочие вопросы деятельности Общества

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

Руководитель  
ЗАО «Омскгалантерея»



/Выборная Жанна Владимировна/

«23» март 2021 г.