

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мосгорснабпродторг» за 2020 год

I. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Мосгорснабпродторг» (ранее (ОАО) «Мосгорснабпродторг») было создано 14.04.2006 года в соответствии с распоряжением Департамента имущества города Москвы от 21.02.2006 г. №462-р « О приватизации государственного унитарного предприятия города Москвы по продаже продовольственных товаров специальным учреждениям «Мосгорснабпродторг» и является его правопреемником. ОАО «Мосгорснабпродторг» было переименовано в : Акционерное общество «Мосгорснабпродторг» (АО «Мосгорснабпродторг», далее «Общество») 30.12.2016г. Изменения зарегистрированы в МИФНС России № 46 по г.Москве, о чем в ЕГРЮЛ внесена запись от 30 декабря 2016г. (ГРН 8167750285596).

Единственным акционером Общества (100% акций) является город Москва в лице Департамента имущества города Москвы. **Уставный капитал** Общества составляет 142535 тыс.руб. и состоит из 1425350 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Ведение реестра акционеров осуществлялось АО "НРК-Р.О.С.Т." (107996,г.Москва, ул.Стромынка,д.18,корп.13,ОГРН 1027739216757).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид деятельности: 46.3-Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями. Деятельность Общества осуществлялась в соответствии с Уставом, утвержденным единственным акционером акционерного общества «Мосгорснабпродторг» решение № 24100 от 25.07.2018г.

Сведения об организации :

- наименование: АО «Мосгорснабпродторг»;
- юридический адрес:125171,г.Москва,5-й Войковский проезд,д.18;
- фактический адрес:125171, г.Москва,5-й Войковский проезд,д.18;
- ОГРН 1067746499050;
- ИНН 7736538312;
- КПП 774301001;
- зарегистрировано в ИФНС №43 по г.Москве (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 77 № 017859265).

Численность работающих на 01.01.2020 – 34 человека (в т.ч. 1-декретный отпуск).
на 01.01.2021 – 23 человека

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет **Единоличный исполнительный орган** – Генеральный директор Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров Общества. Генеральный директор Общества с 20.12.2016г.- Бучминский Альберт Романович.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Совет директоров Общества в отчетном периоде:

Коваленко С.А.- советник отдела Департамента городского имущества города Москвы, Председатель Совета директоров;

Кулина Н.М. – начальник отдела Департамента городского имущества города Москвы;

Родригес Бермудес Е.В. – консультант отдела Департамента городского имущества города Москвы;

Строганова В.С. – ведущий специалист отдела Департамента городского имущества города Москвы;

Туркина Ю.В. – главный специалист отдела Департамента городского имущества города Москвы.

Ревизионная комиссия Общества в отчетном периоде:

Кривобок Ю.К. - начальник отдела Департамента городского имущества города Москвы;
Филиппова Т.В. – советник Департамента городского имущества города Москвы;
Эдих Т.А. – главный бухгалтер акционерного общества «Мосгорснабпродторг».

Аудитор АО «Мосгорснабпродторг» на 2020-2022 г.г. определен на основании протокола от 12 октября 2020г. подведения итогов открытого конкурса в электронной форме № 0200500000720000001 на право оказания услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Решением единственного акционера АО «Мосгорснабпродторг» от 18.12.2020г. (распоряжение ДГИ от 18.12.2020г. № 44322) АО «Аудиторская фирма «Уральский Союз» (почтовый адрес: 109004, г. Москва, Большой Факельный пер., д.3) утверждено Аудитором АО «Мосгорснабпродторг» на 2020-2022 годы.

Основным направлением деятельности АО «Мосгорснабпродторг» является обеспечение продовольственными товарами специальных учреждений социальной сферы г.Москвы и Московской области. Для получения дополнительного дохода Общество сдает в аренду недвижимое имущество, находящееся в собственности.

Таблица 1. Сведения о помещениях и земельных участках:

Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (на праве собственности, праве временного владения и пользования или временного пользования (аренда), другие вещные права)	Кадастровая стоимость в 2020 году	Размер площади		Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)
			помещения	земельного участка	
1	2	3	4	5	6
г.Москва, Чонгарский бульвар,вл.24	договор аренды № М-06-506385 от 30.09.2003	12 117 600,00	-	340 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, Чонгарский бульвар,вл.24	договор аренды № М-06-043053 от 23.08.2013	45 316 798,80	-	1380 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, 5-й Войковский проезд,вл.18	договор аренды № М-09-044543 от 26.02.2014	166 968 013,60	-	4406 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, проспект Маршала Жукова, вл.53,корпус 1	договор аренды № М-08-042760 от 31.07.2013	54 702 000,00	-	1600 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, проезд Черепановых , вл.3,стр.1	договор аренды № М-09-509392 от 28.02.2002	24 602 404,32	-	936 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, ул.Академика Скрябина, вл.30,корп.1	договор аренды № М-04-022223 от 31.10.2002, действовал до 17.04.2020, расторгнут	36 104 396,12	-	1306 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, проспект Маршала Жукова, вл.53,корпус 1	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АЖ №036188	132 840 005,20	1610 кв.м.	-	-

	от 29.06.2007 (собственность)				
г.Москва, 5-й Войковский проезд,вл.18 стр.1	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АД №300661 от 11.05.2007 (собственность)	29 211 232,26	713,5 кв.м.	-	-
г.Москва, 5-й Войковский проезд,вл.18	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АЖ №102794 от 10.08.2007 (собственность)	29 614 365,46	724,7 кв.м.	-	-
г.Москва, проезд Черепановых , вл.3,стр.1	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АЖ №103197 от 28.08.2007 (собственность)	15 687 651,28	438,1 кв.м.	-	-
г.Москва, Чонгарский бульвар,вл.24	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АМ №102100 от 31.12.2009 (собственность)	124 199 993,60	1570,2 кв.м.	-	-
г.Москва, ул.Академика Скрябина, вл.30,корп.1	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АД №300660 от 11.05.2007 (собственность)	58 363 604,00	1300 кв.м	-	-

Таблица 2. Структура основных средств АО "Мосгорснабпродторг" на 01.01.2021г.(в тыс.руб.)

№пп	Наименование ОС	Бал. стоимость	Факт. износ	Износ %	Ост.стоимость
1	Здания	14 905	4 961	33,3	9 944
2	Машины и оборудование	7 162	5 549	77,5	1 613
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	447	426	95,3	21
4	Прочие	10 646	4 624	43,4	6 022
	Всего	33 160	15 560		17 600

Таблица 3. Структура НМА АО "Мосгорснабпродторг" на 01.01.2021г. (в тыс. руб.)

№пп	Наименование НМА	Бал. стоимость	Факт. износ	Износ %	Ост.стоимость
1	Права на объекты природопользования	3 859	3 859	100	0

II. Сведения о доходах и расходах.

В состав выручки за 2020 год входят:

- 1) Доходы от реализации продовольственных товаров 32 644 тыс.руб.(без НДС);
- 2) Доходы от сдачи помещений в аренду 41 694 тыс.руб.(без НДС);
- 3) Возмещение затрат на коммунальные услуги арендаторами 3 012 тыс.руб.(без НДС).

Таблица 4. Динамика основных финансовых показателей АО «Мосгорснабпродторг»
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Единица измерен.	2018год	2019год	2020год
Выручка	Тыс.руб	97 932	94 766	77 350
Себестоимость	Тыс.руб	(35 950)	(34 631)	(22 887)
Валовая прибыль	Тыс.руб	61 982	60 135	54 463
В % к себестоимости	%	172,4	173,6	238
В % к выручке	%	63,3	63,5	70,4
Коммерч.расходы	Тыс.руб	(54 271)	(52 430)	(44 808)
В % к выручке	%	55,4	55,3	57,9
Прибыль(убыток) от продаж	Тыс.руб	7 711	7 705	9 655
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по балансу	Тыс.руб	(148 972)	(137 202)	(136 907)
Налог на прибыль	Тыс.руб	240	556	115
Чистая прибыль	Тыс.руб	102	1 078	295
Рентабельность продаж	%	7,9	8,1	12,5
Затраты на оплату труда	Тыс.руб	17 846,6	18 925,2	15 937,5
Среднесписочная численность	Чел.	30	31	28
Среднемесячная зарплата	Тыс.руб	49,6	50,9	47,4
Выручка на одного работника	Тыс.руб.	3 264,4	3057,0	2762,5

Таблица 5. Информация о сданных в аренду объектах недвижимости и доходах от сдачи в аренду в 2020 году.

№ п/п	Наименование организации	№, дата договора	Срок действия	Адрес объекта	Площадь	Выручка за 2020 год (с НДС), руб.	Выручка за 2020 год (без НДС), руб.
1	2	3	4	5	6	7	
1	ООО «МД-Инвест»	01-02/15 от 09.02.15	09.02.2015-08.02.2020 д/с до 08.02.2021	г.Москва, проспект Маршала Жукова,д.53,к.1	1064,4 кв.м.	13 624 320,00	11 353 600,00
2	ООО «МД-Инвест»	02-02/15 от 09.02.15	09.02.2015-08.02.2020 д/с до 08.02.2021	г.Москва, Чонгарский бульвар,д.24	1570,2 кв.м	18 999 420,00	15 832 850,00
3	ООО «МД-Инвест»	договор № 18/10/2020 от 18.10.2020	18.10.19-17.10.20 18.10.20-18.09.21	г.Москва, 5-ый Войковский проезд,д.18	15 кв.м.	120 000,00	100 000,00
4	ООО «МД-Инвест»	01-07/АР от 15.06.2017г.	С 15.06.17 на 10 лет	г.Москва, ул.Ак.Скрябина,д.30	1300 кв.м.	9 691 500,00	8 076 250,00
5	ООО «Грумард»	договор № 14/09 от 13.09.2019	13.09.19-11.09.20	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	12,1 кв.м.	167 076,00	139 230,00

		договор № 12/09 от 12.09.2020	12.09.20-10.09.21				
6	ООО «ТРЭЙДКОМ»	договор № 03/09 от 02.09.2019 договор № 31/08 от 31.08.2020	02.09.19-30.08.20 31.08.20-29.09.21	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	15,3 кв.м.	140 760,00	117 300,00
7	ИП Арзуманян Михаил Грантович	договор № 04/09 от 03.09.2019 договор № 02/09 от 02.09.2020	03.09.19-01.09.20 02.09.20-31.08.21	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	18,7 кв.м.	172 431,00	143 692,50
8	ИП Воргуль Татьяна Анатольевна	договор № 10/09 от 09.09.2019 договор № 08/09 от 08.09.2020	09.09.19-07.09.20 08.09.20-06.09.21	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	19,3 кв.м. + 18,1 кв.м.	353 430,00	294 525,00
9	ИП Арзуманян Михаил Грантович	договор № 01/03 от 21.02.2020	01.03.20-26.02.21	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	18,4 кв.м.	142 443,00	118 702,50
10	ООО «Бэст Прайс»	договор № 0725-ФП/2018-3 от 23.08.2018г.	28.09.19-26.09.20 27.09.20-25.09.21	г.Москва, проспект Маршала Жукова,д.53,к.1 (комн.13,16,18,часть №10-12)	278 кв.м.	4 802 426,49	4 002 022,08
11	АЛЪЯНС РЕЗЕРВ ООО	договор № 01/04 от 01.04.2020 договор № 31/03 от 31.03.2019	31.03.19-31.03.20 01.04.20-28.02.21	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	17,6 кв.м	139 230,00	116 025,00
12	ИНТЕХНОСТРОЙ ООО	договор № 30/09 от 29.09.2019	29.09.19-27.09.20	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	18,4кв.м	29 988,00	24 990,00
13	ООО «МД-Инвест»	договор аренды № 01/2020 от 01.02.2020	01.02.20-30.01.21	г.Москва, проспект Маршала Жукова,д.53,к.1	170 кв.м.	1 650 000,00	1 375 000,00
Всего						50 033 024,49	41 694 187,08

Коммерческие расходы в 2020 году составили **44 808 тыс.руб.**

Таблица 6. Расшифровка коммерческих расходов за 2019-2020г.г.

(тыс.руб.)

Наименование статьи	2020г.	2019г.
Амортизация ОС,НМА	983	1 165
Аренда земли	4487	5 138
Аудиторские услуги	157	
Ведение реестра акционеров	9	5
Дезработы	26	54
Информационное обслуживание+ст-ть комп.прогр.	401	329
Коммунальные услуги	3386	1 363
Медосмотр	167	245
Налоги прочие (экология,трансп.)	4	8
Начислен ФОТ	15937	18 925
Начислены страх.взносы	4783	5 658

Охрана	875	875
Почтовые расходы	3	2
Резерв отпусков (в т.ч.страх.взносы)	1835	2 230
Ремонт		3 942
Сброс загрязн.веществ (Мосводоканал)	3	2
Сертификация,анализы прод.	1	
Списание материалов,хоз.товаров,канц.товаров	765	869
Стоимость израсходованного бензина	449	554
Страхование имущ	110	120
Тепловая энергия	1596	1 601
Тех.обслуживание оборудования	925	978
Транспортные расходы	4162	4 553
Услуги ветеринарии	437	550
Услуги по эксплуатации здания		29
Услуги связи	309	312
Услуги по составлению БП,экол.отчетов	110	81
Электроэнергия	2888	2 842
Итого	44 808	52 430

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **45 093 тыс. руб.**

Прочие доходы составили **806 тыс.руб.**, в т.ч.

- списание просроченной кредиторской задолженности 806 тыс.руб.

Прочие доходы в налоговом учете составили **806 тыс. руб.**

Таблица 7. Прочие расходы в целях бухгалтерского и налогового учета в 2019-2020 г.г.

(в тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	2020 год			2019 год		
	Сумма в бух.учете	Сумма в налоговом учете	Разница между БУ и НУ	Сумма в бух.учете	Сумма в налоговом учете	Разница между БУ и НУ
Взносы на кап.ремонт	221	221		284	284	
Водопотребление (питьевая вода)	69	69		91	91	
Ремонт				28		28
Выписка из ЕГРЮЛ				2	2	
Выплата по соглашению сторон, премия единовр.	275		275	210		210
Госпошлины	43	7	36	18	12	6
Демонтажные работы				216	216	
Дебит.задолж.с истек.сроком	71		71	2 376		2 376
Налог на имущество	5687	5687		5 356	5 356	
НДС без сч/ф+ндс по спис кт	1		1	1		1
Нотариальные, консультац. услуги				4		4
Оценка недвижимости	150	150		203	203	
Пени штрафы	399		399	638		638
Разница ст-ти возврата товара и факт.ст-ти	3	3				
Расчетно-кассовое обслуживание	106	106		122	122	
Резерв по сомнит долгам	7		7			
Сервис.услуги Лукойл	6	6		8	8	

Списание ОС, материалов	158	190	-32	128	57	71
Страховые взносы	452	369	83	63		63
Нерабочие оплачиваемые дни	1224	1224				
Услуги БТИ, изгот. тех. плана				9	9	
Проценты к уплате	990	990		1 087	1 087	
Итого	9 862	9 022	840	10 844	7 447	3 397

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете в 2020 году составила 9 862 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 9 022 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Сумма разницы между БУ и НУ в размере **555 тыс.руб.** сложилась из временной разницы в размере **-200 тыс.руб.** и постоянных разниц на сумму **755 тыс.руб.** следующим образом:

- Временные разницы:
 - а) в размере -92 тыс.руб. образована в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей бухгалтерского и налогового учета;
 - б) в размере -108 тыс.руб. образована в связи с разными правилами начисления резерва по отпускам в БУ и НУ.

Постоянные разницы в размере **755 тыс.руб.** состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ (расшифровка в таблице 7) .

В 2020 году :

- списана просроченная (нерезальная к взысканию) дебиторская задолженность в сумме 71 тыс.руб., ;
- исправлена существенная ошибка по списанию кредиторской задолженности , срок исковой давности которой истек в 2016 году и в 2019 году. Списана кредиторская задолженность перед Департаментом имущества г. Москвы по аренде земли и помещений в общей сумме 27 689 тыс. руб. на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В бухгалтерской отчетности исправление отражено ретроспективно. Скорректированы следующие строки бухгалтерского баланса :

тыс.руб.

№ строки бух.баланса	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		сумма до исправления	сумма после исправления	сумма до исправления	сумма после исправления
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(164 892)	(137 202)	(165 970)	(148 972)
1300	Итого по разделу III	(14 344)	13 346	(15 421)	1 576
1520	Кредиторская задолженность	58 724	31 034	62 110	45 113
15209	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	29 380	1 691	35 020	18 022
1500	Итого по разделу V	68 975	41 285	73 790	56 793

- создан резерв на оплату отпусков (в т.ч.страховые взносы) на сумму 1835 тыс.руб., срок погашения 2021 год;

- начислены и уплачены проценты за пользование займом в сумме 990 тыс.руб.

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Общие затраты организации на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составляют- 4 625 тыс.рублей, а именно:

- тепловая энергия – 1596 тыс.руб.,
- электрическая энергия – 2 888 тыс.руб.,
- водоснабжение – 145 тыс.руб.

Информация об арендованных основных средствах.

- По договору аренды автомобиля без экипажа № 01/2017 от 30.12.16 Общество арендует 5 автомобилей ГАЗ 172412. Автомобили используются для доставки продуктов покупателям. Срок действия договора с 01.01.2017г. по 31.12.2020г.
- По договору № 01-ТС от 20.12.2016г. Общество арендует легковой автомобиль Mercedes-Benz . Срок действия договора не ограничен. Автомобиль используется для служебных поездок.
- По договору б/н от 25.10.2018г. Общество арендует легковой автомобиль INFINITI QX56. Срок действия договора не ограничен. Автомобиль используется для служебных поездок.
- В 2020 году Общество арендовало 7 земельных участков , арендодатель Департамент городского имущества г.Москвы. Информация о договорах в таблице 1.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001.

III. Информация о заемных средствах.

1. В рамках Договора процентного займа № 09/01-2016-М от 08.09.2016г. ГУП «РЭМ» предоставил АО «Мосгорснабпродторг» денежные средства в размере 10 000 000 (Десять миллионов) рублей 00 копеек (далее – Займ).

Предоставление займа: Займ предоставлен одной суммой 10 000 000 (десять миллионов) рублей 00 копеек, зачислен на расчетный счет 13.09.2016г.

Срок возврата займа: через 11 месяцев после подписания договора займа, в срок до 31.07.2017 г.;

Проценты по договору займа: 11,00 % годовых;

Срок уплаты процентов по договору займа: выплачиваются ежеквартально.

Дополнительным соглашением к договору № 09/01-2016-М от 08.09.2016г. , заключенным между ГУП «РЭМ» и АО «Мосгорснабпродторг» от 30.12.2017 г. № 2, договор Займа пролонгирован до 31.12.2018.

ГУП «РЭМ» преобразовано в АО « РЭМ» (уведомление № 61/18/12-34 от 08.05.18).
Дополнительным соглашением № 3 от 24.12.2018 к договору № 09/01-2016-М от 08.09.2016г. договор займа пролонгирован до 30.06.2019г.

Дополнительным соглашением № 4 от 30.06.2019г. к договору № 09/01-2016-М от 08.09.2016г. договор займа пролонгирован до 31.12.2019г.

Дополнительным соглашением № 5 от 29.12.2019г. к договору № 09/01-2016-М от 08.09.2016г. договор займа пролонгирован до 30.06.2020г.

Дополнительным соглашением № 6 от 30.06.2020г. к договору № 09/01-2016-М от 08.09.2016г. договор займа пролонгирован до 31.12.2020г.

Всего погашено: 4 000 000 руб. основного долга по займу , в т.ч.

- в 2017 году 1 000 000 руб.,

- в 2018 году 2 000 000 руб.,

- в 2019 году 1 000 000 руб.

Начислено и выплачено процентов по займу:

- в 2017 году на сумму 1 085 691,38 руб. ,

- в 2018 году 854 383,55 руб. ,

- в 2019 году 716 808,23 руб.

- в 2020 году 660 000 руб.

2. В рамках Договора займа № 121017-ОЭЖ от 12.10.2017г. АО «ОЭЖ-Финанс» предоставил АО «Мосгорснабпродторг» денежные средства в размере 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей 00 копеек (далее – Займ).

Предоставление займа: Займ предоставлен одной суммой 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей 00 копеек, зачислен на расчетный счет 13.10.2017г.;

Срок возврата займа: через 12 месяцев с даты поступления суммы займа на расчетный счет Заемщика, до 12.10.2018г.

Проценты по договору займа: 11,00 % годовых;

Срок уплаты процентов по договору займа: выплачиваются каждые 3 месяца пользования суммой займа.

Дополнительным соглашением № 1 от 06.12.2018г. к договору займа № 121017-ОЭЖ от 12.10.2017г.срок возврата займа изменен до 12.04.2019 (включительно).

Дополнительным соглашением № 2 от 14.05.2019г. к договору займа № 121017-ОЭЖ от 12.10.2017г.срок возврата займа изменен до 12.10.2019 (включительно).

Дополнительным соглашением № 3 к договору займа № 121017-ОЭЖ от 12.10.2017г.срок возврата займа изменен до 12.04.2020 (включительно).

Всего погашено : 1 000 000 руб. основного долга по займу , в т.ч.

- в 2018 году 500 000 руб. ,

- в 2019 году 500 000 руб.

Начислено и выплачено процентов по займу:

- в 2017 году на сумму 96 438,36 руб.,

- в 2018 году 432 616,41 руб.

- в 2019 году 370 534,27 руб.

- в 2020 году 330 000 руб.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных заемных средств.

**IV. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности
на 01.01.2020г., на 01.01.2021г.**

в рублях

б/сч		На 01.01.2021г.		На 01.01.2020г.	
		ДТ	КТ	ДТ	КТ
60	Расчеты с поставщиками	175 839,09	809 464,69	267 341,31	975 012,14
62	Расчеты с покупателями	1 615 767,81	25 004 239,28	1 329 943,58	28 370 627,54
63	Резерв по сомнит.долгам (поставщики)		6 651,56		30 205,79
63	Резерв по сомнит.долгам (покупатели)		105 600,35		161 310,22
76.01	Расчеты по имущественному и личному страхованию				
76.09	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 129,00	2 307 723,42	64 957,00	1 690 896,25
76.ав	НДС с авансов получ.	4 103 922,59		4 660 789,25	
76.ва	НДС с авансов выд.		7 447,61		38 846,06

	Итого	1 675 036,38	24 017 504,80	1 431 879,82	26 375 746,68
Налоги					
68.01	НДФЛ	30 766,17		30 766,17	
68.02	НДС		2 187 462,36		2 501 220,24
68.04	Налог на прибыль	20 995,12			286 235,88
68.07	Налог на владельцев автотранспортных средств				
68.08	Налог на имущество		1 421 431,00		1 337 365,00
68.10	Прочие налоги и сборы (за загрязнение окр.среды)	265,96			2 185,58
68	Итого по налогам	52 027,25	3 608 893,36	30 766,17	4 127 006,70
Страховые взносы					
69.01	Расчеты по социальному страхованию	94 251,04		419 495,65	76 259,99
69.02	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (страховая часть трудовой пенсии)		290 022,70		364 804,11
69.03.1	Расчеты с ФФОМС				87 085,43
69.03.2	Расчеты с ТФОМС		67 232,52		
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несч. случ. на производстве и проф. забол.		2 620,17		3 398,87
69	Итого по страховым взносам	94 251,04	359 875,39	419 495,65	531 548,40
66;73	Краткосрочные займы; Расч.с персон.	233,05	9 000 000,00	466,10	9 000 000,00
	<i>итого по балансу</i>	<i>дебиторская</i>	<i>кредиторская</i>	<i>дебиторская</i>	<i>кредиторская</i>
		<i>задолж-ть</i>	<i>задолж-ть</i>	<i>задолж-ть</i>	<i>задолж-ть</i>
		1 821 547,72	36 986 273,55	1 882 607,74	40 034 301,78

V. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2019-2020 год утверждена приказом генерального директора от 20.12.2018г № 37, для целей налогового учета – приказом от 20.12.2018г. № 38. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год внесены приказом генерального директора от 27.12.2019г. № 30.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. В качестве *доходов по обычным видам деятельности* учитывается :

- выручка от реализации покупных товаров;
- доходы от сдачи помещений в аренду;
- доходы от оказания услуг по перевозке , доставке товаров;
- доходы от оказания услуг по содержанию зданий , переданных в аренду;

(Основание: [абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99](#))

2. В качестве *расходов по обычным видам деятельности* учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: [п. п. 4, 5 ПБУ 10/99](#))

Все операции по учету расходов по обычным видам деятельности учитывать на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно

списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы"

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (в ред. от 06.04.2015г. № 57н); п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44).

Учет расходов по обычным видам деятельности вести в разрезе видов затрат (амортизация, оплата труда, страховые взносы, ремонт и т.д.).

3. Учет и оценка ОС и НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

(Основание: [абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01](#))

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

(Основание: [п. 20 ПБУ 6/01](#))

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: [п. 18 ПБУ 6/01](#))

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам ОС, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (без учета НДС) учитывать в составе материально-производственных запасов с использованием первичных документов, предусмотренных для учета материалов и списывать их в расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

(Основание: [письмо Минфина РФ от 30.05.2006г.№03-03-04/4/98.](#))

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

(Основание: [пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007](#))

4. Учет МПЗ.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

(Основание: [абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01](#))

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: [п. 5 ПБУ 5/01](#), [п. 62](#), [пп. "в" п. 83 Методических указаний](#), [Инструкция по применению Плана счетов](#))

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. [3](#) ПБУ 5/01)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

(Основание: п. [16](#) ПБУ 5/01, [пп. "б" п. 73, п. п. 75, 78](#) Методических указаний)

5. Порядок определения резервов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: [п. п. 6, 35, 50](#) ПБУ 4/99)

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: [абз. 4 п. 70](#) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

6. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

(Основание: п. [15, 22](#), [пп. "а", "б" п. 23](#) ПБУ 8/2010, [абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V](#) Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011), [п.п. 16, 17](#) МСФО (IAS) 19)

VI. Информация о связанных сторонах.

Единственным акционером Общества (100% акций) является город Москва в лице Департамента имущества города Москвы.

Совет директоров Общества в отчетном периоде:

Коваленко С.А.- советник отдела Департамента городского имущества города Москвы, Председатель Совета директоров;

Кулина Н.М. – начальник отдела Департамента городского имущества города Москвы;

Родригес Бермудес Е.В. – консультант отдела Департамента городского имущества города Москвы;

Строганова В.С. – ведущий специалист отдела Департамента городского имущества города Москвы;

Туркина Ю.В. – главный специалист отдела Департамента городского имущества города Москвы.

Вознаграждения членам совета директоров Общества в 2020 году не выплачивались.

	2020 г.	2019 г.
Перечислено в ДГИ г.Москвы за аренду земельных участков (тыс.руб.)	2 839,5	5 898,3
Годовое вознаграждение управляющему персоналу (Генеральному директору) (тыс.руб.):		
- заработная плата	1 665,0	1 651,0
- страховые взносы	331,3	326,2
Чистая прибыль (тыс.руб.)	295	1078
Текущий налог на прибыль (тыс.руб.)	115	556

В 2020 году АО «Мосгорснабпродторг» не осуществляло совместной деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

Конечный контролирующий бенефициар отсутствует.

В 2020 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

В 2020 году условных фактов хозяйственной деятельности не было, условные активы и обязательства отсутствуют.

В нарушение требований Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», величина чистых активов Общества не соответствует нормативным требованиям. Величина чистых активов меньше уставного капитала по итогам трех последовательных лет: на 31.12.2018 г. на 140959 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. на 129189 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. на 128894 тыс. руб.

Несмотря на это, компания проводит мероприятия по улучшению финансового состояния и в обозримом будущем планирует продолжать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, а также влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год. Отсутствует существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность под влиянием распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.

01.03.2021

Генеральный директор



А.Р.Бучминский