

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЦЕНТРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСАЛЬНЫЙ МАГАЗИН»**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года,
к отчету о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2020 года**

1. Основные сведения об Обществе

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Законом «Об акционерных обществах».

Акционерное общество «Центральный универсальный магазин» (ранее АООТ «ЦУМ») зарегистрировано Постановлением главы администрации г. Березники от 07.05.1993 г. № 604. В соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» АО «ЦУМ» (ЗАО «ЦУМ») 09.10.2002 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под регистрационным номером 1025901703211.

Местонахождение Общества: 618400, Российская Федерация, Пермский край, г. Березники, ул. Пятилетки, 41.

Свидетельство о постановке на учет в МИФНС №2 по Пермскому краю серия 59 № 004126540, ИНН 5911029532, КПП по месту нахождения организации 591101001.

Общество создано путем учреждения.

Единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором - с 14 декабря 2018 года является Буничева Мария Геннадьевна.

2. Сведения об уставном капитале Общества

В соответствие с Уставом уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.20 г. составляет 6 516,00 (Шесть тысяч пятьсот шестнадцать) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

3. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2).
- Указанный вид деятельности не подлежит лицензированию.

4. Органы управления Общества

Высшим органом управления Обществом является *Общее собрание акционеров Общества*. Коллегиальным органом управления Обществом является *Совет директоров Общества*, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, относящихся к исключительной компетенции Общего собрания.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – *Генеральный директор*. Генеральный директор действует от имени Общества без доверенности.

5. Учетная политика

В 2020 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся на основании Учетной политики, утвержденной приказом руководителя № 30 от 31 декабря 2015г., учет основывался на обособленности имущества и обязательств Общества. Учетная политика применяется Обществом последовательно все годы, в том числе 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 годах. Финансовая отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, отчетности и представлена нарастающим итогом с начала года.

К основным средствам относятся объекты имущества, соответствующие перечисленным в пункте 4 ПБУ 6/01 (Приказ МФ РФ от 30.03.2001г. № 26н) критериям, стоимостью свыше 40 000,00 рублей.

Отнесение объектов основных средств к амортизационным группам осуществляется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы,

утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1 с изменениями и дополнениями, а также исходя из сроков действия договоров.

Обществом в 2013 - 2020 годах не производилась переоценка основных фондов.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования.

Материально-производственные запасы (далее по тексту МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по методу ФИФО.

Остатки незавершенного производства на конец отчетного периода отсутствуют. Общество оказывает услуги.

Для целей налогового учета в Обществе используется метод начисления.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать или сворачивать какой-либо вид деятельности.

7. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Пермского края.

8. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Информацией о таких фактах хозяйственной деятельности на момент составления годовой финансовой отчетности общество не располагает.

9. О контролируемых сделках и связанных сторонах

В течение 2020 года Общество не осуществляло сделки со связанными сторонами, а также сделки, которые в соответствии с НК РФ попадают под понятие контролируемые.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020г.

10.1. Нематериальные активы (строка 1110)

На балансе Общества числится нематериальный актив – интернет-сайт
На 31.12.2019 остаточная стоимость нематериального актива 0 тыс. рублей.
На 31.12.2020 остаточная стоимость нематериального актива 0 тыс. рублей.
Нематериальный актив Общества полностью амортизирован.

10.2 Основные средства (строка 1150)

Движение основных средств в течение 2020 года
по группам (видам) по первоначальной стоимости:

в тыс. руб.

Группа (вид) основных средств	Остаток на 01.01.2020г.	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2020г.
Здания	399 626			399 626
Сооружения	4 133	3 742		7 875
Машины и оборудование	80 430			80 430
Земельные участки	637			637
Транспортные средства	1 686			1 686
Прочие основные фонды	10 011	188		10 199
Итого:	496 523	3 930		500 453

Распределение основных средств по группам (видам) на 31.12.2020 г.

в тыс. руб.

Группа (вид) основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на конец отчетного периода	Удельный вес, %
Здания	399 626	48 713	350 913	95,8
Сооружения	7 875	1 003	6 872	1,8
Машины и оборудование	80 430	73 112	7 318	2,0
Земельные участки	637	—	637	0,2
Транспортные средства	1 686	1 464	222	0,1
Прочие основные фонды	10 199	9 950	249	0,1
Итого:	500 453	134 242	366 211	100

Начисление амортизации для целей бухгалтерского учета производится линейным способом исходя из срока полезного использования в месяцах.

На балансе Общества на 31.12.2020г. числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается (земельные участки). Балансовая стоимость таких объектов:

на 31.12.2019 – 607 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 607 тыс. руб.,

На балансе Общества на 31.12.2020г. числится объект основных средств, стоимость которого погашена путем начисления износа на забалансовом счете 010 (парковочная площадка у магазина ЦУМ 0119). Балансовая стоимость объекта:

на 31.12.2019 – 30 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 30 тыс. руб.

10.3 Финансовые вложения (строка 1170)

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

10.4 Материально-производственные запасы (строка 1210)

В течение 2020 года способы оценки МПЗ не менялись.

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создается.

Остаток МПЗ на 31.12.2019 – 1 347 тыс. руб.,

Остаток МПЗ на 31.12.2020 – 1 424 тыс. руб.

10.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2020 г. в балансе Общества отражена дебиторская задолженность в размере **2 458** тыс. руб.

Основная составляющая дебиторской задолженности – расчеты с покупателями и заказчиками в размере 1 636 тыс. руб. (доля 66,6%), расчеты с поставщиками и подрядчиками 372 тыс. руб. (доля 15,1%), кроме того расчеты с разными дебиторами и кредиторами составляют 301 тыс. руб. (доля 12,2%) и расчеты по социальному страхованию - 115 тыс. руб. (доля 4,7%).

На 31.12.2020г. в бухгалтерском учете общества числится резерв на сумму сомнительной дебиторской задолженности в размере 2 793 тыс. руб.

10.6 Финансовые вложения (строка 1240)

Движение финансовых вложений, отраженных в строке 1240 бухгалтерского баланса, представлено в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.19	Размещение	Возврат	Остаток на 31.12.20
Депозитные вклады	202 080	1 256 461	1 194 491	264 050
ИТОГО:	202 080	1 256 461	1 194 491	264 050

По данному виду финансовых вложений Обществом за 2020 год начислен доход в виде процентов к получению в общей сумме **10 087 тыс. руб.**

10.7 Денежные средства (строка 1250)

Денежные средства общества, не размещенные на депозитных счетах, находятся на расчетном счете Общества. По состоянию на 31.12.2020 года денежные средства Общества на расчетных счетах составляют 186 тыс. руб.

10.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Нераспределенная прибыль прошлых лет увеличилась на финансовый результат по итогам работы в 2020 год – чистую прибыль в размере 56 926 тыс. руб.:

Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2019 г. 547 374 тыс. руб.

Финансовый результат за 2020 год 56 926 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. 604 300 тыс. руб.

10.9 Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2020 г. в балансе Общества отражена кредиторская задолженность в размере **23 912** тыс. руб.

Основная составляющая кредиторской задолженности – расчеты с покупателями и заказчиками в размере 13 141 тыс. руб. (доля 55,0%), расчеты по налогам и сборам в размере 7 216 тыс. руб. (доля 30,2%). Вся кредиторская задолженность является текущей.

11. Пояснения к отчету о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

11.1 Расходы организации (строка 2120)

В течение 2020 года Обществом произведены расходы по обычным видам деятельности в общей сумме **67 174 тыс. руб.**, в том числе:

Расшифровка расходов

в тыс. руб.		
Вид расхода	Сумма	Удельный вес, %
Амортизационные отчисления	10 374	15,4
Налоги, сборы, платежи в бюджет	5 221	7,8
Оплата труда, расходы на персонал	9 171	13,7
Содержание зданий и помещений	29 301	43,6
в т.ч. коммунал. ресурсы (вода, тепло, газ, эл. энергия)	15 709	23,4
Прочие	13 107	19,5
ИТОГО:	67 174	100

11.2 Прочие доходы организации (строка 2340)

Прочие доходы Общества за 2020 год составили 708 тыс. руб.

11.3 Прочие расходы организации (строка 2350)

Прочие расходы Общества за 2020 год составили 1 120 тыс. руб., в том числе на материальную помощь и благотворительность (в составе прочих внереализационных расходов) - 744 тыс. руб. (доля 66,4%).

11.4 Применение в 2020 году Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 (строка 2410)

Налоговый учет Общества осуществляется в соответствии с приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114Н, утверждающим Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 без формирования отложенных налоговых активов и обязательств.

Генеральный директор



М.Г. Буничева