Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ (подпись) **Истранин Владимир Михайлович** (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	85 937	(37 746)	-	-	-	(2 959)	-	-	85 937	(40 705)
	5210	за 2019г.	85 489	(34 737)	448	-	-	(3 009)	-	-	85 937	(37 746)
в том числе: здания	5201	за 2020г.	70 344	(24 276)	-	-	-	(2 498)	-	-	70 344	(26 774)
	5211	за 2019г.	70 344	(21 778)	-	-	-	(2 498)	-	-	70 344	(24 276)
земельный участок	5202	за 2020г.	519	-	-	-	-	-	-	-	519	-
	5212	за 2019г.	519	-	-	-	-	-	-	-	519	-
машины и оборудование	5203	за 2020г.	11 319	(9 820)	-	-	-	(445)	-	-	11 319	(10 265)
	5213	за 2019г.	10 986	(9 319)	333	-	-	(501)	-	-	11 319	(9 820)
прочие	5204	за 2020г.	3 755	(3 650)	-	-	-	(16)	-	-	3 755	(3 666)
	5214	за 2019г.	3 640	(3 640)	115	-	-	(10)	-	-	3 755	(3 650)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	263	177	23
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	-	-	-
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 _____ (подпись) Истранин Владимир Михайлович (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	71	-	400	(471)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	71	-	-	-	-	-	-	71	-
в том числе: денежные займы	5306	за 2020г.	71	-	400	(471)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	71	-	-	-	-	-	-	71	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	71	-	400	(471)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	71	-	-	-	-	-	-	71	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Истранин Владимир Михайлович** (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	378	-	4 586	(4 630)	-	-	X	334	-
	5420	за 2019г.	3 050	-	6 003	(8 675)	-	-	X	378	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	378	-	4 586	(4 630)	-	-	-	334	-
	5424	за 2019г.	3 050	-	6 003	(8 675)	-	-	-	378	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Истранин Владимир Михайлович (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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 780	-	18 212	-	(18 428)	-	-	-	-	-	1 564	-
	5530	за 2019г.	2 557	-	26 084	-	(26 861)	-	-	-	-	-	1 780	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	292	-	11 298	-	(11 252)	-	-	-	-	-	338	-
	5531	за 2019г.	1 010	-	13 261	-	(13 979)	-	-	-	-	-	292	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 387	-	6 416	-	(6 642)	-	-	-	-	-	1 161	-
	5532	за 2019г.	1 445	-	8 920	-	(8 978)	-	-	-	-	-	1 387	-
Прочая	5513	за 2020г.	95	-	498	-	(534)	-	-	-	-	-	59	-
	5533	за 2019г.	24	-	889	-	(818)	-	-	-	-	-	95	-
расчеты с бюджетом	5514	за 2020г.	6	-	-	-	-	-	-	-	X	X	6	-
	5534	за 2019г.	78	-	3 014	-	(3 086)	-	-	-	X	X	6	-
Итого	5500	за 2020г.	1 780	-	18 212	-	(18 428)	-	-	X	X	X	1 564	-
	5520	за 2019г.	2 557	-	26 084	-	(26 861)	-	-	X	X	X	1 780	-

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	730	15 564	-	(16 021)	-	-	-	-	273
	5580	за 2019г.	988	18 371	-	(18 629)	-	-	-	-	730
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	144	10 077	-	(10 114)	-	-	-	-	107
	5581	за 2019г.	144	13 906	-	(13 906)	-	-	-	-	144
авансы полученные	5562	за 2020г.	286	3 287	-	(3 533)	-	-	-	-	40
	5582	за 2019г.	469	3 030	-	(3 213)	-	-	-	-	286
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	299	700	-	(873)	-	-	-	-	126
	5583	за 2019г.	375	1 434	-	(1 510)	-	-	-	-	299
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	1 500	-	(1 500)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	730	15 564	-	(16 021)	-	X	X	X	273
	5570	за 2019г.	988	18 371	-	(18 629)	-	X	X	X	730

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Истранин Владимир Михайлович (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	10 569	16 732
Расходы на оплату труда	5620	11 020	9 170
Отчисления на социальные нужды	5630	2 115	2 763
Амортизация	5640	2 960	3 009
Прочие затраты	5650	477	332
Итого по элементам	5660	27 141	32 006
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	27 141	32 006

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) Истранин Владимир Михайлович (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	278	-	-	278
в том числе: резерв по оплате отпусков	5701	-	278	-	-	278

Руководитель _____ (подпись) Истранин Владимир Михайлович (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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Истранин Владимир Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 608		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	1 608		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Истранин Владимир Михайлович (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

10. Сведения об организации

10.1. Наименование: закрытое акционерное общество «АВТОМАГ» (ЗАО «АВТОМАГ»), ИНН 7105040148 / КПП 710501001, далее - Общество, организация.

10.2. Место нахождения и адрес: 300004, Тульская область, город Тула, улица Каракозова, дом 71.

10.3. Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 71 № 001649353 от 23 апреля 2007 г.: основной государственный регистрационный номер - 1077105001148.

10.4. Организация создана путем реорганизации в форме преобразования (правопредшественник - общество с ограниченной ответственностью «АВТОМАГ», ОГРН 1027100685545, ИНН 7106022600).

10.5. Руководитель организации - Истранин Владимир Михайлович, директор.

10.6. Акционеры Общества – физические лица:

Истранина Людмила Викторовна - 3 150 голосующих акций, доля в общем количестве голосов - 21,00%;

Комаров Владимир Вячеславович - 5 100 голосующих акций, доля в общем количестве голосов – 34,00%; бенефициарный владелец, гражданин Российской Федерации, ИНН 710701073394;

Макаренков Геннадий Васильевич - 1 500 голосующих акций, доля в общем количестве голосов - 10,00%;

Осетрова Елена Юрьевна - 5 250 голосующих акций, доля в общем количестве голосов - 35,00%; бенефициарный владелец, гражданка Российской Федерации, ИНН 710512343246.

10.7. Общество не имеет зарегистрированных обособленных подразделений, представительств и филиалов.

10.8. Уставный капитал Общества составляет 1 500 тыс. руб.

10.9. Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 43 чел.

10.10. Общество относилось к субъектам малого и среднего предпринимательства (категория – малое предприятие), как организация соответствующая всем критериям, определенным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Деятельность организации относилась к наиболее пострадавшим от распространения коронавируса отраслям экономики.

10.11. Организационная структура Общества:

- администрация;
- бухгалтерия;
- гостиница;
- фитнес клуб;
- кафе;

- развивающий детский центр.

10.13. В отчетном году основным видом деятельности Общества являлась деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10).

Кроме того, дополнительными видами деятельности организации являлись:

деятельность физкультурно-оздоровительная (код ОКВЭД 96.04);

деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10);

предоставление услуг по дневному уходу за детьми (код ОКВЭД 88.01).

Указанные виды деятельности не подлежали лицензированию в соответствии с действующим законодательством и не требовали членства организации в СРО.

При этом Общество получило лицензии:

- серия и номер лицензии - ВХ-11 006997 Переоформ, дата - 27.05.2016, вид деятельности - эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выдана Приокским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору;

- серия и номер лицензии - 71АА 004030, дата - 12.11.1999, вид деятельности – розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями, выдана Комитетом ТО по предпринимательству и потребительскому рынку.

10.14. В соответствии с п. 3 ст. 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подлежит обязательному аудиту.

11. Основные показатели деятельности организации

11.1. На 31 декабря 2020 г. размер имущества (активов) организации составил 50 145 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. - 57 544 тыс. руб. Таким образом, сумма активов организации (валюта баланса) за отчетный год уменьшилась по сравнению с предшествующим годом на 7 399 тыс. руб. или на 12,8%.

На уменьшение активов баланса на конец отчетного года по сравнению с активами баланса на конец предыдущего года, в основном повлияли изменения:

- уменьшение основных средств на 2 959 тыс. руб.;
- уменьшение дебиторской задолженности на 216 тыс. руб.;
- уменьшение денежных средств на 4 109 тыс. руб.

11.2. Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи готовой продукции, товаров и услуг, которая отражалась на счете 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка».

Выручка, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, составила за 2020 год 31 675 тыс. руб., из них от:

- деятельности гостиниц и прочих мест для временного проживания - 19 952 тыс. руб.;
- деятельности физкультурно-оздоровительной - 4 209 тыс. руб.;
- деятельности ресторанов и услуг по доставке продуктов питания - 5 639 тыс. руб.;
- предоставления услуг по дневному уходу за детьми - 1 875 тыс. руб.

Сумма выручки от обычных видов деятельности за 2019 год - 39 985 тыс. руб.

Таким образом, выручка организации за 2020 год уменьшилась по сравнению с предшествующим годом на 8 310 тыс. руб. или на 20,8%.

11.3. Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) - проценты по предоставленным займам - 4 тыс. руб.

11.4. Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) за 2020 год составили 1 744 тыс. руб., из них:

- субсидии из федерального бюджета на борьбу с COVID-19 - 1 608 тыс. руб. (в т.ч. на выплату заработной платы – 1 262 тыс. руб., на дезинфекцию – 346 тыс. руб.);
- прочее - 136 тыс. руб.

Прочие доходы за 2019 год - 1 тыс. руб.

11.5. Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2020 год составили 27 141 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж - 2 080 тыс. руб.;
- коммерческие расходы - 25 061 тыс. руб.;

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2019 год - 32 006 тыс. руб., из них себестоимость продаж - 2 851 тыс. руб., коммерческие расходы - 29 155 тыс. руб. Как видно, себестоимость продаж за отчетный год по сравнению с предшествующим годом уменьшилась на 771 тыс. руб. или 27,0%, а коммерческие расходы - на 4 094 тыс. руб. или на 14,0%.

11.6. Прочие расходы Общества за отчетный год (строка 2350 отчета о финансовых результатах) составили 560 тыс. руб., из них:

- расходы по оплате услуг кредитных организаций - 453 тыс. руб.;
- прочее - 107 тыс. руб.

Прочие расходы за 2019 год – 554 тыс. руб. Таким образом, прочие расходы организации за 2020 год увеличились по сравнению с предшествующим годом на 6 тыс. руб. или на 1,1%.

11.7. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами (размещенные акции) и сформирован на 31.12.2020 и на 31.12.2019 в размере 1 500 тыс. руб. Размер уставного капитала Общества соответствовал требованиям ст. 26 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Уставный капитал Общества разделен на 15 000 (Пятнадцать тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) руб. каждая. Все акции Общества являются бездокументарными.

На 31.12.2020 добавочный капитал не числился, резервный капитал создан в размере 5 процентов от уставного капитала и составил 75 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

Данные об акциях и базовой прибыли (убытке) на акцию представлены в табл. 1.

Таблица 1

Акции и базовая прибыль (убыток) на акцию

Показатели	2020 год	2019 год
1	2	3
Количество привилегированных акций, шт.	0	0
Количество обыкновенных акций, шт.	15 000	15 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,35	0,41

11.8. По данным бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (строка 1370 бухгалтерского баланса) у Общества числилась нераспределенная прибыль на 31 декабря 2019 г. в размере 55 302 тыс. руб.

Итоговым финансовым результатом предпринимательской деятельности Общества за 2020 год по данным бухгалтерского учета явилась чистая прибыль в размере 5 283 тыс. руб., что отражено по строке 2400 отчета о финансовых результатах за отчетный период.

В отчетном году нераспределенная прибыль прошлых лет распределена на выплату дивидендов акционерам Общества в размере 7 500 тыс. руб. Кроме того, на выплату промежуточных дивидендов в течение 2020 года использована чистая прибыль, полученная в отчетном году, в сумме 5 003 тыс. руб. и на создание резервного фонда – 63 тыс. руб., всего – 12 566 тыс. руб.

Оставшаяся часть нераспределенной прибыли прошлых лет и отчетного года в полном объеме оставалась в обороте у организации в качестве внутреннего источника финансирования производственного развития.

Таким образом, на 31 декабря 2020 г. нераспределенная прибыль составила 48 019 тыс. руб. (55 302 + 5 283 – 12 566).

11.9. Расчеты за потребленную электроэнергию в 2020 году производились Обществом по договору № 5612 от 22.11.2010 на снабжение электрической энергией с акционерным обществом «ТНС энерго Тула». Совокупные затраты на оплату использованной в течение отчетного года электрической энергии составили 2 040 тыс. руб.

11.10. Социальные показатели приведены в табл. 2.

Таблица 2

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2020 год	2019 год	Изменения
1	2	3	4	5
1	Средняя списочная численность работников, чел.	43	43	--
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	11 020	9 170	+ 1 850
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	2 115	2 763	- 648
4	Выплаты социального характера за счет ФСС РФ, тыс. руб.	0	0	--

11.11. Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату в разрезе счетов бухгалтерского учета представлены в табл. 3.

Таблица 3

Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Деньги в кассе (50)	0
2	Деньги на расчетных счетах в банках (51)	2 889
3	Деньги в иностранной валюте на валютных счетах в банках (52)	0
4	Прочие денежные средства (деньги на специальных счетах в банках (55, кроме субсчета 55.03), переводы в пути (57) и др.	126
5	Денежные эквиваленты	0
	Итого	3 015

11.12. По строке 2411 отчета о финансовых результатах отражен единый налог при УСНО в размере 439 тыс. руб. с учетом льготы в виде освобождения от уплаты авансового платежа по единому налогу на УСН за полугодие 2020 года (за вычетом авансового платежа за 1-й квартал) в сумме 42 тыс. руб.

12. Основные элементы учетной политики

12.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

12.1.1. Ведение бухгалтерского учета возложено директором Общества на главного бухгалтера, возглавляющего бухгалтерскую службу как структурное подразделение.

12.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

12.1.3. Срок полезного использования основных средств устанавливается с учетом его максимального соответствия реальному периоду времени, в течение которого основное средство сможет приносить организации экономические выгоды (п. 20 ПБУ 6/01).

12.1.4. Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также книги, брошюры и другие издания, отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

12.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

12.1.6. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

12.1.7. При списании оценка материалов осуществляется по средней себестоимости. В течение месяца списание материалов производится по скользящей средней с корректировкой до средневзвешенной с использованием программы 1С: Предприятие 8.3 при проведении операции «закрытие месяца».

12.1.8. Расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ, услуг отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу ежемесячно списываются со счета 44 «Расходы на продажу» на себестоимость продаж (дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу»). Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

12.1.9. Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: по средней (п. 16 ПБУ 5/01).

12.1.10. Величина резерва по сомнительным долгам рассчитывается исходя из вероятности погашения контрагентом своей дебиторской задолженности, определяемой экспертным методом.

12.1.11. Общество создает резерв на оплату отпусков (признает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется раз в году - только на отчетную дату - по состоянию на 31 декабря.

Для оценки обязательства используется метод точного расчета обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Величина резерва на оплату отпусков включала также страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных.

12.1.12. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 г. по сравнению с 2019 г. не предусмотрено.

12.2. Учетная политика для целей налогообложения

12.2.1. Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения вплоть до утраты права на применение упрощенной системы налогообложения либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 «Упрощенная система налогообложения» Налогового кодекса Российской Федерации.

12.2.2. Ведение налогового учета осуществляется главным бухгалтером организации.

12.2.3. Объектом налогообложения организации признаются доходы.

12.2.4. Авансовый платеж и налог, уплачиваемые в связи с применением УСН, рассчитываются по ставке 6%.

12.2.5. Налоговый учет доходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н.

Книга учета доходов и расходов ведется налогоплательщиком автоматизированным способом посредством использования программы 1С: Предприятие 7.7.

По окончании налогового периода Книга доходов и расходов выводится на печать, распечатанный вариант книги пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя компании и печатью организации.

На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов.

12.2.6. Налогооблагаемые доходы подразделяются на:

- доходы от реализации, в составе которых учитывается выручка от продаж товаров и услуг;
- внереализационные доходы. К ним относятся доходы, перечисленные в ст. 250 НК РФ.

12.2.7. Организация уменьшает сумму налога (авансового платежа), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму страховых взносов:

- на обязательное пенсионное страхование;
- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
- на обязательное медицинское страхование;
- на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

12.2.8. Изменений учетной политики для целей налогообложения в 2020 г. по сравнению с 2019 г. не предусмотрено, за исключением изменений вносимыми законодательством РФ.

13. Сведения об отчетности организации

13.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;

отчета о финансовых результатах за 2020 год;

отчета об изменениях капитала за 2020 год;

отчета о движении денежных средств за 2020 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

13.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с использованием типовых форм, утвержденных приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

13.3. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по правилам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленным в Российской Федерации.

14. Информация об условных обязательствах и условных активах

14.1. В отчетном периоде не было условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, и требовали раскрытия в ней.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков работников на 31 декабря 2020 г. составила 278 тыс. руб.

15. Информация о событиях после отчетной даты

15.1. В период между датой подписания отчетности и последним днем отчетного периода не произошли события, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые организация обязана была определенным образом отразить в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

16. Сведения о связанных сторонах

16.1. Связанные стороны (аффилированные лица)

16.1.1. Аффилированными лицами Общества в отчетном периоде являлись (ст. 53,2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»):

1) лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:

- Истранин Владимир Михайлович, директор;

2) лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли данного юридического лица:

Истранина Людмила Викторовна - 3 150 голосующих акций, доля в общем количестве голосов - 21,00%;

Комаров Владимир Вячеславович - 5 100 голосующих акций, доля в общем количестве голосов - 34,00%;

Осетрова Елена Юрьевна - 5 250 голосующих акций, доля в общем количестве голосов - 35,00%;

3) по принадлежности к одной группе лиц (участники):

- общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Тульский патронный завод»;

- общество с ограниченной ответственностью «Стройсантехсервис».

16.2. Характер отношений и операции со связанными сторонами

16.2.1. Директор Истранин В.М. в 2020 году получал от Общества доходы в виде заработной платы согласно трудовому договору.

16.2.2. Акционер Осетрова Е.Ю. в отчетном году работала в Обществе по трудовому договору и получила заработную плату.

16.2.3. Акционерам Общества выплачены дивиденды пропорционально их доле в уставном капитале.

16.2.4. ООО ТД «ТПЗ» в соответствии с договором № 1/3-2020 от 15.04.2020 предоставило Обществу беспроцентный денежный заем в размере 1 500 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность по указанному займу погашена в полном объеме.

16.2.5. В 2020 году Общество предоставило процентный денежный заем Комарову В.В. в сумме 400 тыс. руб. Задолженность по указанному займу и начисленным по нему процентам в размере 4 тыс. руб. на 30.12.2020 погашена полностью.

16.2.6. Другие операции со связанными сторонами не осуществлялись.

17. Информация по прекращаемой деятельности

17.1. В отчетном году Общество не принимало решений по прекращению деятельности гостиниц и прочих мест для временного проживания, физкультурно-оздоровительной деятельности, деятельности ресторанов и услуг по доставке продуктов питания, предоставлению услуг по дневному уходу за детьми и не имеет планов по прекращению указанных видов деятельности в 2021 году.

Чистые активы на 31.12.2020 составили 49 594 тыс. руб., на 31.12.2019 - 56 814 тыс. руб., что значительно выше величины уставного капитала - 1 500 тыс. руб. и позволяет осуществлять деятельность без каких-либо ограничений.

Стоимость чистых активов на конец отчетного года уменьшилась по сравнению с соответствующим показателем на 31.12.2019 на 7220 тыс. руб. или на 12,7%.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

18.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию потенциально существенных рисков: отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

В частности, к таким рискам относятся рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

18.2. Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров (риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на работы (товары, услуги) и ценовых индексов и прочие ценовые риски). Руководство Общества считает, что определенное влияние на деятельность организации может оказать риск изменения платежеспособного спроса на услуги организации. Влияние остальных видов рисков, по мнению руководства, является незначительным.

18.3. Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Руководство Общества подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Для снижения влияния кредитного риска и повышения ликвидности в Обществе существует политика по работе с дебиторами. На отчетную дату Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

18.4. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Организация проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

18.5. Другие виды рисков

18.5.1. Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования рассматриваются Обществом, как несущественные.

18.5.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам с привлечением экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

18.5.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа заемщиков, его покупателей (заказчиков), а также участие Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются организацией как оказывающие низкое влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества полагает, что при наличии указанных выше рисков, предпринимаемые им меры позволяют поддерживать экономическую эффективность деятельности организации.

18.5.4. Риски влияния коронавируса на деятельность Общества

Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19), а также принятые Правительством РФ меры по борьбе с ней не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2020 году и не окажут такого влияния, по нашему мнению, в период как минимум ближайших 12 месяцев.

Вместе с тем, в отчетном году Общество, как субъект МСП из пострадавших от коронавируса отраслей, получило субсидии из федерального бюджета в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 24.04.2020 № 576, на выплату зарплаты в размере 1 262 тыс. руб., а также субсидию на дезинфекцию согласно Постановлению Правительства РФ от 02.07.2020 № 976 - 346 тыс. руб. Указанные субсидии полностью

использованы согласно их целевому характеру, что способствовало сохранению занятости и оплаты труда работников организации и проведению мероприятий по профилактике новой короновирусной инфекции.

Карантинные меры не привели к какому-либо существенному нарушению или изменению условий основных договоров с контрагентами. У Общества не возникло необходимости внесения значительных изменений в систему бухгалтерского учета Общества, в действующую ИТ-систему и в перераспределение функциональных обязанностей должностных лиц.

Руководство Общества полагает, что при наличии рисков, связанных с коронавирусной инфекцией (COVID-19), оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

С учетом изложенного выше, данные события не оказали влияния на восприятие бухгалтерской (финансовой) отчетности потенциальными заинтересованными пользователями и не требуют отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме раздела 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

19. Прочая информация

19.1. Общество имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов у Общества за долги.

Не существует и не предвидится предъявления к Обществу каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

20. Разницы между данными бухгалтерского учета и налогового учета

20.1. Общество применяло УСН, не являлось плательщиком налога на прибыль и, следовательно, Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, не применяло.

Директор В.М. Истранин

23 марта 2021 г.