Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Универмаг» за 2020 год.

1.Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Универмаг».
Сокращенное наименование: АО «Универмаг».
Юридический адрес: 674673, Забайкальский край, г.Краснокаменск, проспект им.Покровского С.С., №1.
Почтовый адрес общества: 674673, Забайкальский край, г.Краснокаменск, ГОС-3, а/я 18.
В Единый государственный реестр юридических лиц Общество внесено за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027501067065, что подтверждается свидетельством о государственной регистрации серия А № 566 от 24.06.1994 г.Общество состоит на учете в ИФНС России № 4 по Забайкальскому краю, о чем выдано свидетельство о постановке на учет серии 75 № 002410494 от 12.08.1994 г.,ИНН 7530004525, КПП 753001001.

2.Основные виды деятельности

В течение отчетного периода АО «Универмаг» осуществляло следующие виды деятельности:
- оказание услуг в виде предоставления в аренду торговых площадей;
- розничная торговля остатками непродовольственных товаров.

3.Сведения об обособленных подразделениях АО «Универмаг»

В 2020 году АО «Универиаг» обособленных подразделений не имело.

4.Структура органов управления

В соответствии со ст.6 Устава органами управления являются:
- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган -генеральный директор. С 28.01.2019 г на основании решения Совета директоров, в соответствии с Уставом ,генеральным директором АО «Универмаг» назначен Темерев Олег Александрович.

Федосеев Георгий Владимирович	Председатель Совета директоров(председатель Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края
Давтян Оксана Павловна	ЧСД(начальник юридического отдела Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края
Калинина Ольга Владимировна	ЧСД(председатель Комитета по финансам Администрации

	муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края
Кириллова Елена Викторовна	ЧСД(заместитель председателя Комитета –начальник отдела имущественных отношений Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края
Киселева Юлия Александровна	ЧСД(начальник отдела делопроизводства ,контроля, архива и кадров Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края
Сизых Елена Константиновна	ЧСД(заместитель председателя Комитета –начальник отдела экономики, строительства, ЖКХ и архитектуры Комитета экономического и территориального развития Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края
Тютрина Марина Владимировна (до 21.05.2020 г.)	ЧСД(председатель Контрольно-счетной палаты муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края
Абрамова Вера Николаевна (с 22.05.20.)	Главный бухгалтер АО «Универмаг»
Темерев Олег Александрович	Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия:

Кравченко Ольга Вячеславовна	Главный специалист-главного бухгалтера Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края
Савкова Ирина Зиновьевна	Главный бухгалтер –начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края
Черняева Елена Касимовна	Главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности

	Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»Забайкальского края

Должностные лица ответственные за составление бухгалтерской отчетности:
-генеральный директор – Темерев Олег Александрович;
-главный бухгалтер – Абрамова Вера Николаевна.

5.Сведения о регистраторе АО и составе акционеров.

Полное наименование	Акционерное Общество «Реестр»
Сокращенное наименование	АО»Реестр»
Место нахождение/Почтовый адрес	672000, Забайкальский край, г.Чита,ул.Костюшко-Григоровича,дом № 7
Номер телефона	(3022)32-44-46,32-27-49
ИНН/КПП	7704028206/753643001
ОГРН	1027700047275
e-mail	chita@aoreestr.ru
Банковские реквизиты	р/с 40702810974000160528 в ЧИТИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8600 ПАО СБЕРБАНК,БИК 047601637,к/с 30101810500000000637
Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг	№ 045-13960-000001 от 13.09.2002 г.

Размер уставного капитала 34.4 тыс.руб. количество акций, выпущенных акционерным обществом 4718 шт.(обыкновенные), в т.ч.2428 шт. принадлежит Комитету по управлению муниципальным имуществом, что составляет 51.46.% от общего числа акций, 2290 акций принадлежит физическим лицам(работникам), участвовавших в приватизации и составляет 48,54%.

6.Сведения об аудиторе

Наименование общества	ООО «Аудиторская фирма «Доверие»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ИНН/КПП	7536035329/753601001
ОГРН	1027501162237
Юридический адрес	672000,г.Чита,ул.9-е Января,37,оф.309
Фактическое место	672010, г.Чита,ул.Ингодинская,30,к.5
Почтовый адрес	672000,г.Чита,главпочтамт,а/я334
Банковские реквизиты	Филиал Банк ВТБ(ПАО,)г.Красноярск,к/с 30101810200000000777,БИК 04007777, р/с №40702810009031500432
Исполнительный орган	Директор-Радыгина Ирина Викторовна
Телефоны	(3022)35-23-60,45-68-80
Факс	(3022)45-68-80

Адрес электронной почты	afdoverie@mail.ru
Страхование профессиональной ответственности	ОАО «АльфаСтрахование»
Сведения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».Свидетельство о членстве № 8124 от 25.11.2016г., основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606062465

7.Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах»ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.
Связанными сторонами для общества являются:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и краснокаменский район» Забайкальского края(КУМИ) в лице председателя КУМИ Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район» Забайкальского края Федосеева Георгия Владимировича(председатель совета директоров)	Ст. 4 Закона о конкуренции: «лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица».
2	Давтян Оксана Павловна Калинина Ольга Владимировна Кириллова Елена Викторовна Киселева Юлия Александровна Сизых Елена Константиновна Тютрина Марина Владимировна (до 21.05.2020 г.) Абрамова Вера Николаевна (с 22.05.20.)	Член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член коллегиального исполнительного органа
3	Темерев Олег Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа

В течении проверяемого периода согласно ПБУ 11/2008 Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами, в том числе выплаты руководству Общества:

Связанная сторона	Операции со связанными сторонами	Сумма сделки за 2020 год	Сальдо расчетов на

			31.12.2020 г.(руб)
Председатель Совета директоров Федосеев Георгий Владимирович	Договор ГПХ по оказанию услуг правового обслуживания	23000,00	-
Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член коллегиального исполнительного органа, в лице: Давтян Оксана Павловна Калинина Ольга Владимировна Кириллова Елена Викторовна Киселева Юлия Александровна Сизых Елена Константиновна Тютрина Марина Владимировна (до 21.05.2020 г.) Абрамова Вера Николаевна (с 22.05.20.)	Не проводились		
Основной Управленческий персонал Генеральный Директор	ФОТ- В том числе: - мат.помощь - премии Уплаченный страховые взносы Договор аренды автомобиля	1295728,67 37840,00 411150,00 396492,97 111290,32	- - - - -
Главный бухгалтер	ФОТ- В том числе: - мат.помощь - премии Уплаченный страховые взносы	1019546,46 10000,00 303200,00 311981,22	- - - -
Заместитель генерального директора(не является Акционером и членом Совета директоров).	ФОТ- В том числе: - премии Уплаченный страховые взносы	524822,40 160950,00 160595,66	- - -

	ООО «Электроснаб»(является директором) - В том числе: Договор № 1 от 06.03.20(приобретение панелей светодиодных,универсальных); Договор № 2 от 16.10.20(приобретение светодиодных панно, консолей, костюмов новогодней тематики); Договор № 3 от 27.11.20(приобретение рециркуляторов).	293100,00 107100,00 130000,00 56000,00	- - - -
	ИП Щукин В.М.- В том числе: Договор подряда № 1 от 21.05.20(текущий ремонт здания); Договор подряда № 2 от 29.06.20(текущий ремонт здания).	326470,00 148470,00 178000,00	- - -
	Подотчетными лицами в течении 2020 года в ООО «Электроснаб» приобретены электротовары и материалы для хозяйственных нужд на сумму – В том числе; Кассовый чек № 10 от 07.02.20 Кассовый чек № 4 от 12.02.20 Кассовый чек № 9 от 11.03.20 Кассовый чек № 5 от 17.03.20 Кассовый чек № 3 от 18.05.20 Кассовый чек № 5 от 18.05.20 Кассовый чек № 2 от 02.06.20 Кассовый чек № 4 от 02.06.20 Кассовый чек № 14 от 19.06.20 Кассовый чек № 5 от 30.06.20 Кассовый чек № 7 от 30.06.20 Кассовый чек № 11 от 16.07.20 Кассовый чек № 4 от 12.08.20 Кассовый чек № 20 от 26.08.20 Кассовый чек № 1 от 31.08.20 Кассовый чек № 13 от 24.09.20 Кассовый чек № 16 от 07.10.20 Кассовый чек № 11 от 09.11.20 Кассовый чек № 2 от 13.11.20	460718,80 3240,00 41336,00 37799,00 9248,00 5426,00 9317,50 19313,00 9731,00 14100,00 2287,30 150,00 24865,00 5000,00 7155,00 30800,00 36000,00 27290,00 40000,00 40140,00	- - - - - - - - - - - - - - - - - - - -

	Кассовый чек № 3 от 25.11.20 Кассовый чек № 9 от 10.12.20 Кассовый чек № 2 от 21.12.20 ООО «Электроснаб» является арендатором торговой площади у АО «Универмаг» согласно договора аренды. За 2020 год АО «Универмаг» получил доход от ООО «Электроснаб» в сумме -	44971,00 1800,00 50750,00 975712,50	- - - -

8.Прочие сведения

8.1

	2018 год	2019 год	2020 год
Среднесписочная численность	34	24	22

8.2 Действующая редакция Устава утверждена Общим собранием акционеров ОАО «Универмаг» протокол № 51 от 30.05.2016 г. Данная редакция Устава зарегистрирована в установленном законодательством порядке Межрайонная ИФНС России № 2 по г.Чите 15.06.2016 г. Общим Собранием акционеров АО «Универмаг» в Устав были внесены изменения, протокол от 03.06.2019 г. Данные изменения зарегистрированы в установленном законодательством порядке Межрайонная ИФНС России № 2 по г.Чите 13.11.2019 г.

8.3 Бухгалтерская отчетность составлена за 2020 год и состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 г.;
- отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2020 г.;
- отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Бухгалтерская отчетность АО «Универмаг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности(п.24,п.6 ПБУ 4/99), Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

8.4 При ведении бухгалтерского учета АО «Универмаг» руководствовалось Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н(в соответствии с изменениями внесенными приказами Минфина России), ПБУ 4/99, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

8.5 Чистые активы Общества превышают величину уставного капитала, что соответствует требованиям Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об Акционерных обществах».

На 31.12.2017г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018г. . (тыс.руб.)	На 31.12.2019г. (тыс.руб.)	На 31.12.2020г. (тыс.руб.)
-2149,00	6329,00	17333,00	34263,00

По данным бухгалтерской отчетности (строка 3600 Отчета об изменении капитала)по состоянию на 31.12.2020 г. величина чистых активов составила 34263

тыс.руб. В 2020 году произошло увеличение чистых активов Общества на 16930 тыс.руб.

По состоянию на 31 12.2020 г. чистые активы Общества намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение АО «Универмаг», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов в три последних года. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их стабильное увеличение в течении трех лет говорит о хорошем финансовом положении общества по данному признаку.

Чистая прибыль Общества тыс.руб.:

2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
-1293,00	9404,00	11016,00	16930,00

При проведении анализа чистой прибыли, можно также отметить стабильное увеличение в течении трех последних лет. Чистая прибыль в 2018 г по сравнению с 2017 годом увеличилась на 8111 тыс.руб., в 2019 году по сравнению с 2018 г.на 1612 тыс.руб., что составило 17,1%,в 2020 году по сравнению с 2019 г.на 5991 тыс.руб., что составило 54,3%.За счет полученной прибыли погашены убытки прошлых лет и по состоянию на 31.12.2020 г. имеется нераспределенная прибыль в сумме 16611 тыс.руб. Данные показатели также свидетельствуют о хорошем финансовом положении общества и говорят о том, что Общество может продолжать свою деятельность непрерывно в течении, как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

8.6 АО «Универмаг» ведет следующие не завершенные по состоянию на 31.12.2020 г. судебные дела:

1) Перечень судебных разбирательств в которых АО «Универмаг» является ответчиком:

- Дело № А78-1736/2019 ИП Белогуров И.А. о признании сделки недействительной . Истцом является Комитет по управлению муниципальным имуществом г.Краснокаменска и Краснокаменского района ,представляющий интересы АО «Универмаг».

8.7 АО «Универмаг» применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны «доходы»

8.8 Учетная политика АО «Универмаг» на 2020 г.для целей налогового учета и бухгалтерского учета утверждена приказами № 47-п,№48-п от 30.12.2019 г.

Для целей бухгалтерского учета в 2020 году действовала учетная политика на 2020 год утвержденная приказом № 48-п от 30.12.2019 г.

8.9 Согласно учетной политики МПЗ, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются по покупной стоимости непосредственно на счете 10 «Материалы». При списании МПЗ на издержки обращения ,используется вариант оценки материалов по стоимости приобретения.

8.10 Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства» в рублях и копейках. Первоначальная стоимость ОС определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния , в котором оно пригодно для использования.

Амортизация объектов ОС производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными постановлением Правительства РФ, ежемесячно.

В собственности Общества один земельный участок стоимость которого не погашается.

8.11 Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н(с изменениями и дополнениями).

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- доходы от от сдачи площадей в аренду;
- доходы от реализации остатков непродовольственных товаров.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

Общий объем выручки за 2020 г. составил 40650 тыс.руб., в том числе:

- выручка от реализации непродовольственных товаров составила 39 тыс.руб.;
- от сдачи площадей в аренду 40611 тыс.руб.по сравнению с 2019 доходы от сдачи торговых площадей в аренду увеличились на 24,3 %.

Прочие доходы составили 1190 тыс.руб. (пеня по аренде, восстановлены расходы ФСС по предупредительным мерам, списание не востребованной, не подтвержденной кредиторской задолженности, проценты от депозита, возврат ранее уплаченных пеней,штрафов,налогов).

8.12 Учет затрат для целей бухгалтерского учета ведется на основании учетной политики по итогам отчетного периода(ежемесячно) затраты формируются на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу». В состав коммерческих расходов учитываемых на счете 44 входят:

- амортизация ОС;
- аренда автомобиля;
-аудиторские услуги;
- оплата труда;
- страховые взносы;
-расходы на тепло/энергоресурсы;
- услуги связи, интернета;
- расходы на командировки и т.д.

Коммерческие расходы составили 22721тыс.руб.

Прочие расходы составили 867 тыс.руб. (налог на имущество, судебные расходы по исполнительным производствам, расходы по услугам банка, госпошлина, благотворительная помощь, услуги по ведению реестра акционеров).

8.13 Событий после отчетной даты, которые требуют внесение корректировок в бухгалтерскую отчетность в деятельности АО «Универмаг» не было.

8.14 Данные за отчетный период и предшествующие ему годы сопоставимы, переоценке объектов основных средств не проводилась, корректировка не производилась.

8.15 При оценке статей бухгалтерского баланса Общество руководствуется Положением по ведению бухгалтерского учета ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», ПБУ 4/99.

8.16 При отражении ОС в бухгалтерском балансе оценивается по остаточной стоимости, которая определяется расчетным путем, когда из учетной (первоначальной) стоимости имущества вычитаются суммы начисленной амортизации (износа)(за исключением объектов основных средств, по которым амортизация не начисляется)строка 1150. Также по состоянию на 31.12.2020 г в

строку 1150 входит дебетовое сальдо по счетам 08 "Вложения во внеоборотные активы" в сумме – 1965 тыс.руб. (Лифт DELFAR г/п 1000 кг,DP с МП, на 3 ост.Е30-требующий монтажа)

На 31.12.2020 г.(тыс.руб.)	На 31.12.2019 г.(тыс.руб.)	На 31.12.2018 г.(тыс.руб.)
13276	9426	9519

8.17 Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по покупной стоимости:

На 31.12.2020г.(тыс.руб.)	На 31.12.2019г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018г. (тыс.руб.)
1978	1439	1981

8.18 Товары отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения:

На 31.12.2020г.(тыс.руб.)	На 31.12.2019г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018г. (тыс.руб.)
923	962	1876

8.19 Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, которые показаны в учете и признаны правильными.Остатки по счетам бухгалтерского учета, отражающим расчеты, в балансе приводятся в развернутом виде: остатки по счетам аналитического учета с дебетовым сальдо — в активе, а с кредитовым — в пассиве:

Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса

На 31.12.2020 г.(тыс.руб.)	На 31.12.2019г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018г. (тыс.руб.)
578	726	629

Кредиторская задолженность строка 1520 бухгалтерского баланса

На 31.12.2020г.(тыс.руб.)	На 31.12.2019г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018г. (тыс.руб.)
1350	951	7861

8.20 Финансовые вложения – строка 1240 баланса, по состоянию на 31.12.19 г. отражено сальдо 10 тыс.руб. В соответствии с уставом АО «Универмаг» имело дочернее предприятие ООО «Универмаг –Плюс», с уставным капиталом 10 000 рублей. По Решению единственного учредителя дочернее предприятие ООО «Универмаг –Плюс» было ликвидировано 30.12.2019 г.Вклад в уставный капитал дочернего общества списан в 2020 г.

8.21 Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 баланса, по состоянию на 31.12.20 г.- 18808 тыс.руб. в том числе:

- остаток по счету 50 «Касса» -48247,69 руб.;
- остаток по счету 51 «Расчетные счета» -8759864,29 руб.;
- остаток по счету 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55.03 «Депозитные счета» - 10000000,00 руб. Счет № 42105810975780000000 открыт в ПАО «Росбанк» 30.06.20-30.03.2021 гг. (в 2020 г получена материальная выгоды в виде процентов в сумме –200000,02 руб.).

Проанализировав все выше представленные показатели о состоянии Общества можно сделать вывод, что Общество может продолжать свою деятельность непрерывно в течении, как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

9.Влияние COVID-19 на деятельность Общества.

В связи с объявленным режимом самоизоляции из- за COVID-19 деятельность Общества была полностью приостановлена с 28.03.2020 – 10.04.2020 г. Так как основным видом деятельности ТЦ «Универмаг» является оказание услуг в виде предоставления в аренду торговых площадей , то соответственно из – за так называемого простоя , арендная плата за апрель 2020 г была снижена на 25 % процентов по решению Совета директоров. Упущенная выгода за апрель 2020 г. составила -755729,80 руб. Так же решением Совета директоров была предоставлена скидка на май , июнь, июль в размере 50% , арендаторам занимающимся такими видом деятельности как общественное питание, спорт, услуги красоты. Упущенная выгода с мая – июль составила – 292650,00 руб.

С распространением COVID-19 у Общества возникла потребность в приобретении средств дезинфекции, расходовании денежных средств на антисептические средства, дозаторы общего пользования, перчатки, маски, термометр лобный, рециркуляторы и т.д. Общая сумма затрат по предупредительным мерам по борьбе с COVID-19 составила – 317221,65 руб.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Генеральный директор
АО «Универмаг» О.А.Темерев

Гл.бухгалтер В.Н.Абрамова