

Общество с ограниченной ответственностью
«КОМИТЕТ ПО ТОРГОВЛЕ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

стр.

РАЗДЕЛ I. Общие сведения об организации.....	4
РАЗДЕЛ 2. Учетная политика.....	6
2.1. Основные положения учетной политики.....	7
РАЗДЕЛ 3. Сравнительные данные	8
РАЗДЕЛ 4. Анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли.....	9
РАЗДЕЛ 5. Расчеты с персоналом	9
РАЗДЕЛ 6. Расшифровка к существенным статьям бухгалтерской отчетности	10
6.1. Основные средства.....	10
6.2. Материально-производственные запасы.....	11
6.3. Информация о дебиторской задолженности.....	11
6.4. Информация о кредиторской задолженности.....	12
6.5. Информация о денежных средствах.....	12
6.6. Информация о прочих оборотных активах.....	13
РАЗДЕЛ 7. Информация о доходах.....	13
РАЗДЕЛ 8. Информация о расходах.....	14

РАЗДЕЛ 9. Информация по расчету налога на прибыль.....	16
РАЗДЕЛ 10. Информация о совместной деятельности.....	16
РАЗДЕЛ 11. Информация по отчетным сегментам.....	16
РАЗДЕЛ 12. Информация о прекращении деятельности.....	16
РАЗДЕЛ 13. События после отчетной даты.....	16
РАЗДЕЛ 14. Условные факты хозяйственной деятельности.....	16
РАЗДЕЛ 15. Резервный фонд.....	17
РАЗДЕЛ 16. Информация о связанных сторонах.....	17
РАЗДЕЛ 17. Информация о важных решениях, принимаемых Советом Директоров ОАО.....	17
РАЗДЕЛ 18. Государственная помощь и безвозмездное получение.....	18
РАЗДЕЛ 19. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	18
РАЗДЕЛ 20. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.....	18
Приложения.....	22

РАЗДЕЛ I. Общие сведения об организации

Фирменное название:

полное: Общество с ограниченной ответственностью «Комитет по торговле
Краснодарского края»

сокращенное: ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»

ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» является правопреемником ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края»

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников Общества («Общее собрание»);
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества;

Органы управления	Участники	Доля в Уставном капитале %	Номинальная стоимость доли участника ООО в Уставном капитале тыс.руб.
Общее собрание участников Общества	ООО «Проксима»	82,61	9 500
	ООО «Русь»	17,39	2 000
Итого:		100	11 500

(доля участников, отраженная в данной таблице соответствует строке 1310 Бухгалтерского баланса)

08 апреля 2014 года Открытое акционерное общество реорганизовано в Общество с ограниченной ответственностью «Комитет по торговле Краснодарского края» путем передачи имущества ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края» и всех его прав и обязанностей его правопреемнику – ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» на основании передаточного акта в соответствии с п.5 ст.58 ГК РФ и ст.15, 20 ФЗ РФ «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995г.

(Решение о реорганизации ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края» от 25.11.2013г.,

Протокол Общего внеочередного собрания акционеров ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края» №35 от 25.11.2013г.,

Протокол Общего внеочередного собрания акционеров ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края» №36 от 31.03.2014г.,

Протокол Общего собрания учредителей ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» №1 от 31.03.2014г.).

21.10.2015г. произошла реорганизация ООО «КТКК» в форме присоединения к нему ООО «ФАРВЭЛ» (прекратило свою деятельность). Основание – протокол №12/10-15 от 12.10.2015г. и протокол №2411/2014 от 24.11.2014г.

21.11.2016г. проведена реорганизация ООО «КТКК» в форме выделения трех Обществ: ООО «Бавария», ООО «Контур» и ООО «Вегас» - «выделяемые Общества». Основание – Протокол №21/11-16 от 21.11.2016г. и Передаточный акт (разделительный баланс) при реорганизации ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» от 21.11.2016г.

Форма собственности Общества является частной.

Размер уставного фонда Общества после реорганизаций составляет 11 500 000 рублей.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим наименованием.

Общество действует на основании хозрасчета, отвечает за результат своей хозяйственной деятельности и выполнения обязательств перед поставщиками, потребителями, бюджетом, банком. Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по передаче в наем собственного недвижимого нежилого имущества.

Лицом, ответственным за ведение дел в ООО, согласно Уставу Общества является генеральный директор, который уполномочен от имени Общества подписывать договоры аренды, все гражданско-правовые, трудовые, а также хозяйственные и иные договоры.

На основании решения по пункту 7 (Протокол №36 от 31.03.2014 года) и по пункту 6 (Протокол №21/11-16 от 21.11.2016г.) полномочия единоличного исполнительного органа ООО переданы Управляющей компании – ООО «АВАНТ» - генеральный директор Мягкий Виталий Викторович.

По доверенностям №1 от 22.01.2013г., №2 от 22.01.2014г., №3 от 08.04.2014г., №4 от 20.05.2014г., №5 от 20.05.2015г., №6 от 20.05.2016г., №7 от 20.05.2017г., №8 от 02.08.2017г. и приказам ООО «АВАНТ» от 22.01.2013г., 22.01.2014г., 08.04.2014г., 20.05.2014г., 20.05.2015г., 20.05.2016г., 20.05.2017г. и 02.08.2017г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы Заместителю генерального директора ООО «АВАНТ» Хабарову Сергею Николаевичу.

С 15 марта 2018 года по генеральным доверенностям №10 от 15.03.2018 года, №12 от 28.08.2018 года, №13 от 24.07.2019 года, №15 от 03.07.2020г. и №17 от 04.06.2021г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы Исполнительному директору ООО «АВАНТ» Алексею Александровичу Анатолевичу.

Цель создания Общества: удовлетворение спроса населения и юридических лиц в товарах и услугах в условиях рынка, содействие развитию предпринимательства в розничной и оптовой торговле на территории края, Российской Федерации и за рубежом, получение прибыли.

Численность работающих на 01.01.2022 года 14 человек.

Юридический адрес: 350020, г.Краснодар, ул.Красная, 157

Основной вид деятельности: сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Система бухгалтерского учета на предприятии соответствует законодательным актам, Положению Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 года №34н.

Операции отражены, в основном в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом МФ РФ от 31.12.2000 года №94н.

Размер валюты баланса Общества по состоянию на 31.12.2021 года дает право предприятию не проводить обязательный аудит финансово-хозяйственной деятельности по итогам работы Общества за 2021 год.

РАЗДЕЛ 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность, ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» сформирована исходя из правил, установленных Российскими ПБУ.

Существенных отступлений от правил нет.

Валюта в учете организаций не используется.

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией.

Материально – производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у предприятия на конец отчетного периода нет.

В отчетном году проведена инвентаризация материально-производственных запасов, которая показала отсутствие недостач и излишков.

В соответствии с учетной политикой сроки полезного использования определяются для объектов поступивших до 01.01.2002 года установленных постановлением СМ СССР от 22.10.1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», с 01.01.2002 года в пределах сроков, установленных Правительством РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств включенных в амортизационные группы», а с 01.01.2017 года в соответствии с Постановлением Правительства РФ №640 от 07.07.2016 года «О внесении изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2012г. №1.

Начисление амортизации осуществляется линейным методом для целей бухгалтерского и налогового чета.

В 2021 году ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» передало в аренду долю от недвижимых объектов основных средств (зданий) в виде свободных площадей в размере 3 048,5м², что составляет 24,2% балансовой стоимости недвижимых основных средств (зданий) или 3 417 тыс.рублей.

Согласно ПБУ 6/01 лимит стоимости основных средств за единицу составляет от 40 000 рублей и более. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей списываются на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Информация по наличию и движению основных средств отражена в Таблицах 2.1., 2.2., 2.3. и 2.4. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в подразделе 6.1. настоящей Пояснительной записки.

Доходы предприятие определяет в бухгалтерском учете и налоговом учете «по мере отгрузки» товаров (выполнения работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, в редакции приказов Минфина РФ от 30.12.1999 года №107н, (от 30.03.2001г. №27-н, от 18.09.2006г. № 116-н, от 27.11.2006г. № 156-н, от 25.10.2010г. №132-н, от 08.11.2010г. №144-н).

Расходы общество в отчетном году признает по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, услуг и предъявления расчетных документов в разрезе по статьям затрат, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Формирование финансовых результатов предприятие ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года №94н.

На счете 91/02 «Прочие расходы» учитываются расходы по страховым взносам, услугам банка, штрафы и прочие расходы не связанные с основной деятельностью предприятия.

Выплаты социального характера Общество производит за счет прибыли прошлых лет, оставшейся после уплаты всех налогов в соответствии с Уставом Общества.

Объектов учета нематериальных активов у предприятия нет.

В течение 2021 года Общество кредитами банков не пользовалось.

Расходов будущих периодов	36 тыс. руб.
Переходящий резерв на отпуск	423 тыс. руб.
Прибыль Общества на 01.01.2022 года составил	4 784 тыс.руб.
Прибыль по налоговому учету:	
4 784 + 168 (сч.91.2) = 4 952 тыс.руб.	

2.1. Основные положения учетной политики

Положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год утверждены Приказом №160 от 28 декабря 2010 года с дополнениями согласно Приказов №46 и 49 от 30.12.2011 года, №3¹ от 03.05.2012 года, №47 от 30.12.2013 года, а также Приказа №17 от 31.12.2015 года и сформированы на основании и с учетом изменений, внесенных нормативными документами, вступающими в силу с бухгалтерской отчетности 2012 года.

Учитывая требование осмотрительности, в связи с наличием вероятности полной или частичной неоплаты дебиторской задолженности, созданы резервы по сомнительным долгам. Величина резервов признается оценочным значением по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженностей, а также путем оценки частоты, как финансового оборота, так и документооборота, то есть наличия разумных экономических или иных причин (деловой цепи).

По состоянию на 31.12.2021 года создан резерв на общую сумму 980 тыс.руб. в разрезе контрагентов:

№№ п/п	Наименование дебитора/контрагента	Сумма задолжен ности (тыс.руб.)	Создание резерва
1.	ИП Зубакова Е.С.	464	100% от суммы задолженности
2.	ИП Гребенева А.А.	145	100% от суммы задолженности
3.	ИП Чистюхин С.Н.	76	100% от суммы задолженности
4.	ИП Почтарева З.А.	101	100% от суммы задолженности
5.	ИП Галямутдинова В.М.	28	100% от суммы задолженности
6.	ИП Чернышева Л.И.	6	100% от суммы задолженности
7.	ООО «БизнесЭлектроСтрой- Сервис	160	100% от суммы задолженности
	Итого:	980	

Обществом создан резерв по расходам на предстоящие отпуска сотрудников, который признается оценочным значением. Отчисления в резерв за 2021 год составили 530,5 тыс.руб.

По итогам отчетного периода остаток резерва на предстоящие отпуска сотрудников по состоянию на 31.12.2021 года составил 423 тыс.руб.

Информация по оценочным обязательствам общества отражена в Таблице 7 к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

РАЗДЕЛ 3. Сравнительные данные

При формировании Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год произведены следующие операции:

1. Стр.1230 Бухгалтерской финансовой отчетности уменьшена на суммы НДС с предварительной оплаты работ, услуг, связанных с дебиторской задолженностью поставщиков и подрядчиков с отнесением в строку 1260 «Прочие оборотные активы». Одновременно НДС с авансов полученных, ранее отраженный в стр.1260 «Прочие оборотные активы» исключен методом «свернутого сальдо» и получил отражение по стр.1520 Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В итоге отражено движение НДС:

(тыс.руб.)

№.№ п/п	№ строк	Наименование строки	На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
1	1230	Дебиторская задолженность	-30	-46	-58
2	1260	Прочие оборот. активы (НДС)	+30	+46	+58
3	1260	Прочие оборотные активы (НДС с авансов полученных)	-93	-102	-108
4	1520	Кредиторская задолженность	-93	-102	-108

РАЗДЕЛ 4. Анализ и оценка структуры баланса

В 2021 году анализ структуры баланса Общества показывает, что на конец года валюта баланса увеличилась с 374 186 тыс.руб. до 378 909 тыс.руб. или на 4 723 тыс.руб., что составило 1,26%.

На изменение размера валюты баланса повлияла главным образом прибыль по итогам работы за 2021 год.

Валюта баланса показывает, что финансовое положение Общества остается устойчивым.

Информация по наличию и движению финансовых вложений отражена в Таблице 3.1. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данные «Отчета о финансовых результатах»:

1. Выручка (стр.2110)	32 323 тыс.руб.
2. Себестоимость продаж (стр.2120)	39 271 тыс.руб.
3. Убыток от продаж (стр.2200)	6 948 тыс.руб.
4. Прибыль до налогообложения (стр.2300)	4 784 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 5. Расчеты с персоналом

Данные по численности работников ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»

Показатель (чел.)	2019 год	2020 год	2021 год	Темп роста %
Среднегодовая численность работников	16	16	14	-12,5

Среднесписочная численность работников в 2021 году снизилась на 12,5% и составила 14 человек.

Анализ расчетов с персоналом по оплате труда показывает, что среднемесячный доход работников за 2021 год составил 26 288 рублей, что выше показателей соответствующего периода прошлого года на 7,6%.

Среднемесячный доход работников за 2020 год составлял 24 992 руб.

Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

Штрафы и пени по налогам отсутствуют.

РАЗДЕЛ 6. Расшифровка к существенным статьям бухгалтерской отчетности

6.1. Основные средства

(пояснения к строке 1150 Бухгалтерского баланса)

Строка 1150 Бухгалтерского баланса включает в себя свернутую информацию о наличии на Балансе Общества:

- остаточной стоимости основных средств;
- незавершенных капитальных вложений;

Остаточная стоимость основных средств

	Балансовая стоимость		Амортизация		Остаточная стоимость	
	на 31.12.21 (в т.р.)	на 31.12.20 (в т.р.)	на 31.12.21 (в т.р.)	на 31.12.20 (в т.р.)	на 31.12.21 (в т.р.)	на 31.12.20 (в т.р.)
ОС	52 382	50 763	21 232	20 471	31 150	30 292

Информация по наличию и движению основных средств отражена в Таблицах 2.1. и 2.3. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Незавершенные капитальные вложения по объектам ООО

№№ п/п	Филиалы ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»	Наименование кап. вложений	Размер кап. вложений на 31.12.2020г. (тыс.руб.)	Размер кап. вложений на 31.12.2021г. (тыс.руб.)
1.	Универмаг «Краснодар»	Проект по дымоудалению	175	175
2.	Универмаг «Краснодар»	Ввод системы по ПБ (пожарная безопасность)	0	8 402
	Итого:		175	8 577

Информация по вкладам в незавершенное строительство отражена в Таблице 2.2. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.2. Материально-производственные запасы (пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в 2021 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения и изготовления. МПЗ стоимостью приобретения менее 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован учет на забалансовом бухгалтерском счете 002. При списании в эксплуатацию или ином выбытии оценка материалов производится по цене приобретения.

№№ п/п	Наименование группы МПЗ	Стоимость МПЗ на 31.12.2021г. (тыс.руб.)
1.	Хозяйственные принадлежности	88
2.	Запасные части	68

3.	Спецодежда	1
	Итого:	157

Информация по материально-производственным запасам Общества отражена в Таблице 4.1. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.3. Информация о дебиторской задолженности (пояснения к строке 1230 Бухгалтерского баланса)

1. Поставщики и подрядчики без НДС	8 968 тыс.руб.
2. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	537 тыс. руб.
3. Задолженность покупателей и заказчиков (с учетом резерва по сомнительным долгам)	785 тыс. руб.
4. Прочие дебиторы и кредиторы	134 тыс.руб.
ИТОГО:	10 424 тыс.руб.

По итогам 2020 года размер дебиторской задолженности составлял 2 325 тыс.руб.

По итогам 2021 года дебиторская задолженность увеличилась на 8 099 тыс. руб.

На рост дебиторской задолженности повлияли возросшие обязательства поставщиков и подрядчиков перед Обществом, в связи с проводимыми плановыми работами.

Информация по формированию дебиторской задолженности отражена в Таблице 5.1. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 5.2. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Справочно: НДС из дебиторской задолженности отражен в Пояснениях 6.6., а также по стр.1260 Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**6.4. Информация о кредиторской задолженности
(пояснения к строке 1520 Бухгалтерского баланса)**

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	200 тыс.руб.
2. Авансы полученные без НДС	573 тыс.руб.
3. Расчеты с бюджетом	3 091 тыс.руб.
4. Прочие	3 тыс.руб.
ИТОГО:	3 864 тыс.руб.

По итогам 2020 года размер кредиторской задолженности составлял 3 046 тыс.руб.

Обязательства Общества на конец 2021 года выросли на 818 тыс.руб. На рост кредиторской задолженности повлияли обязательства Общества перед бюджетом по налогам и сборам.

Информация по формированию кредиторской задолженности отражена в Таблице 5.3. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2021 году Обществом были перечислены в бюджет следующие налоги:

1. Налог на добавленную стоимость	2 602 тыс.руб.
2. Налог на прибыль	- тыс.руб.
3. Налог на имущество	5 186 тыс.руб.
4. Налог на землю	1 553 тыс.руб.
5. Налог на доходы физических лиц	630 тыс.руб.
6. Страховые взносы	1 504 тыс.руб.
7. Транспортный налог	16 тыс.руб.
ИТОГО:	11 491 тыс.руб.

6.5. Информация о денежных средствах
(пояснения к строке 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 года остаток денежных средств в Обществе составил 328 294 тыс.руб.

№№ п/п	Наименование счета учета денежных средств	Остаток денежных средств на 31.12.2021г. (тыс.руб.)
	Расчетный счет	964
	Касса	30
	Денежные эквиваленты	327 300
	Итого:	328 294

6.6. Информация о прочих оборотных активах
(пояснения к строке 1260 Бухгалтерского баланса).

Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов, срок признание которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты и НДС по авансам и предоплатам полученным) по состоянию на 31.12.2021 года составляют:

Наименование расходов	Дата начала признания расходов	Дата окончания признания расходов	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
НДС с дебиторской задолженности			62
Итого:			62

РАЗДЕЛ 7. Информация о доходах
(пояснения к строкам 2110 и 2340 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	2021 год тыс.руб.	2020 год тыс.руб.	Динамика к 2020г., %
Основной вид деятельности всего:	32 323	26 359	+22,6
В том числе:			
- выручка от услуг сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества	32 323	26 359	+22,6
Прочие доходы	730	1 005	-27,4%
В том числе:			
- пени полученные	-	-	
- резерв по сомнительным долгам	529	991	
- возмещение убытка	1	0	
- возврат госпошлины	-	-	
- прочие	131	9	
-капитализация ЦБ	69	5	

Анализ доходов показывает, что выручка от основного вида деятельности возросла с 26 359 тыс.руб. в 2020 году до 32 323 тыс.руб. в 2021 году), или на 22,6%.

На рост доходов Общества по итогам работы за 2021 год повлияло увеличение размера выручки от реализации услуг по предоставлению свободных площадей в аренду.

РАЗДЕЛ 8. Информация о расходах

(пояснения к строкам 2120 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Таблица №1

**АНАЛИЗ СТАТЕЙ ЗАТРАТ ПО СТРОКЕ 2120
ЗА 2020-2021 годы**

тыс.руб.

№№ п/п	Наименование статей	2021 год	2020 год
1.	Резерв на отпуск	531	480
2.	Амортизация ОС	1 165	1 186
3.	Расх.на оплату труда	4 517	4 798
4.	Страховые взносы	1 365	1 446
5.	Налоги:	6 721	6 536
6.	Страхование имущества	42	45
7.	Электроэнергия	5 606	4 960
8.	Тепловая энергия	985	902
9.	Водоснабжение, канализация	130	133
10.	Вывоз мусора	326	245
11.	Уборка помещений	2 019	1 201
12.	Профдезработы	54	54
13.	Демеркуризация	4	6
14.	Охрана	3 174	3 177
15.	Связь в т.ч. интернет	238	237
16.	Охрана труда	160	130
17.	Обучение персонала	59	0
18.	ГСМ (автотранспорт)	-	-
19.	Техобслуживание	1 248	997

20.	Ремонт	723	157
21.	Расход матер.на хоз.нужды	369	278
22.	Почтовые расходы	26	12
23.	Услуги УК ООО «АВАНТ»	9 300	11 550
24.	Госпошлина	-	0
25.	Раскрытие информации и объявления в газету	1	1
26.	Топографический план	-	16
27.	Оценка земельного участка	85	-
28.	Защита персональных данных	35	0
29.	Дополн.программа электронного документооборота и программное обеспечение	291	44
30.	Прочие	97	0
	ВСЕГО	39 271	38 645

Анализ статей показывает незначительное увеличение расходов в 2021 году на 626 тыс.руб. или на 1,62%.
На изменение затрат повлияли следующие факторы:

1. Увеличение расходов на тех.обслуживание и ремонтные работы.

Информация о затратах также отражена в Таблице 6 к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Расшифровка строки 2350 «Отчета о финансовых результатах»
по ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»
за 2020-2021 годы**

тыс.руб.

	2021 год	2020 год
Расходы, уменьшающие налогооблагаемую базу:		
1.Страховые взносы	34	48
2.Госпошлина	-	-
3. Резерв под сомнительную задолженность	428	809
4. Прочие	107	136
Итого:	569	993
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу:		
1.Новогодние подарки	161	159
2.Аудит	19	79
3. Материальная помощь	20	40
4. Единовременные поощрения	40	40
5. Связь (сотовые телефоны)	10	9
6. Проездные билеты	40	41
7.Вода питьевая, чай,кофе	38	29
8.Штрафы уплаченные, пени	3	-
9.Аренда автомашин	64	-
10.Подписка	38	38
11.Монтаж, демонтаж Новогодней елки	60	60
12.Прочие	64	63
13.Благотворительная помощь	-	50
14.Капитализация ЦБ	8	56

Итого:	565	664
Всего по стр.№2350:	1 134	1 657

Анализ строки 2350 Отчета о финансовых результатах показывает, что за 2021 год произошли заметные изменения по статье «Резерв под сомнительную задолженность» в сторону снижения (с 809 тыс.руб. в 2020 году до 428 тыс.руб. в 2021 году).

Раздел 9. Информация по расчету налога на прибыль
(пояснения к строкам 2300, 2410 и 2500)

РАСЧЕТ
налогооблагаемой прибыли
по ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»
за 2020-2021 годы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1. Балансовая прибыль (убыток)	4 784	(1 057)
2. Расходы, увеличивающие налогооблагаемую базу:		
а) внереализационные расходы	565	664
б) разница по амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом	3	(7)
Итого:	568	657
3. Раходы, уменьшающие налогооблагаемую базу:		
а) Убытки 2020 года	400	
Итого:	400	
4. Налогооблагаемая прибыль	4 952	(400)
5. Налог на прибыль (текущий) 20%	990	-

6. Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия	3 794	-
--	--------------	----------

РАЗДЕЛ 10. Информация о совместной деятельности

Общество не ведет с другими организациями совместную деятельность.

РАЗДЕЛ 11. Информация по отчетным сегментам.

Отчетных сегментов нет.

РАЗДЕЛ 12. Информация о прекращении деятельности

За период с 2020 по 2021 годы вид деятельности не менялся.

Основным видом деятельности Общества является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

РАЗДЕЛ 13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

РАЗДЕЛ 14. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности у Общества как в 2020 году, так и в 2021 году нет.

Неисполненных гарантий, поручительств, векселей нет.

РАЗДЕЛ 15. Резервный фонд

В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный фонд, который сформирован путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера 15 (пятнадцати) процентов от Уставного капитала Общества.

Ежегодные отчисления в резервный фонд составляли не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения размера резервного фонда, установленного пунктом 13.1 Устава ОАО.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. Резервный капитал по состоянию на 01.01.2022 года сформирован полностью и составляет 4 124 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 16. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» (далее - «Общество») являются следующие юридические лица.

Участники Общества, владеющие 100% долей в уставном капитале Общества:

ООО «РУСЬ» - 17,39 %;

ООО «ПРОКСИМА» - 82,61 %.

Управляющая компания — ООО «АВАНТ».

Генеральные директора юридических лиц — участников Общества:

Мангушев Леонид Анатольевич — ООО «РУСЬ»;

Куркин Константин Анатольевич — ООО «ПРОКСИМА».

Генеральный директор Управляющей компании ООО «АВАНТ» - Мягкий Виталий Викторович.

РАЗДЕЛ 17. Информация о важных решениях, принятых Общим собранием участников Общества

Общим собранием участников Общества принимались решения по стратегическим направлениям деятельности Общества:

1. Протоколом №24 от 01.03.2021г. принято решение об одобрении крупной сделки – заключение долгосрочного договора аренды №КрФ/6484/21 от 01.03.2021г. между ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» и АО «Тандер».

2. Протоколом №25 от 31.03.2021г. приняты следующие решения:

- утверждение годового бухгалтерского баланса Общества за 2020г.;
- о перенесении образовавшегося убытка для последующего списания (уменьшения прибыли).

РАЗДЕЛ 18. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственную помощь Общество как в 2020 году, так и в 2021 году не получало, безвозмездного получения денежных средств также не имело места.

РАЗДЕЛ 19. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в Обществе за период 2020-2021 годы не имели места.

РАЗДЕЛ 20. Информация о формировании отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2021г.
Наличные денежные средства в кассе	30
Денежные средства на расчетном счете	964
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	327 300
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	328 294

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2019г.	Стр.1250 бухгалтерского баланса = стр.4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2020г.	Стр.1250 бухгалтерского баланса = стр.4500 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2021г.	Стр.1250 бухгалтерского баланса = стр.4500 графы 3 отчета о движении денежных средств

В состав денежных эквивалентов включаются:

- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев).

Денежные потоки в иностранной валюте отсутствуют.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- суммы переплат от поставщиков и покупателей;
- возврат госпошлины;
- возврат неиспользованных подотчетных сумм.

Дополнительно привлекать денежные средства Общество не планирует.

Денежные суммы, которые по состоянию на отчетную дату могут быть недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

**Формирование отчета
о движении денежных средств
по ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»
за 2021 год.**

Стр. 4111 - Д-т 50 в К-т следующих счетов:

сч. 62.01 -	668 257,10	в том числе НДС -	111 376,18
сч. 62.02 -	460 392,70	в том числе НДС -	76 732,12
сч. 62.05 -	10 800,00	в том числе НДС -	1 800,00
сч. 76.05 -	3 290,00	в том числе НДС -	548 33
сч. 76.06 -	32 614,68	в том числе НДС -	5 435,78

Д-т 51 в К-т следующих счетов:

сч. 62.01 -	6 689 637,23	в том числе НДС -	1 114 939,54
сч. 62.02 -	30 438 230,53	в том числе НДС -	5 073 038,42
сч. 62.04 -	536 866,48	в том числе НДС -	89 477,75
сч. 62.05 -	85 053,62	в том числе НДС -	14 175,60
сч. 76.05 -	112 838,22	в том числе НДС -	17 617,00

**Зачтено методом свёрнутого сальдо
из кредита сч. 50 в дебет:**

сч. 62.02 -	(995,65)	в том числе НДС -	(165,94)
-------------	-----------	-------------------	-----------

ИТОГО: 39 036 984,91 в том числе НДС - 6 504 974,78
ИТОГО без НДС: 32 532 010,13 (39 036 984,91 – 6 504 974,78)

Стр. 4119 - Д-т 50 в К-т следующих счетов:

сч. 73.02 - 1 310,00 в том числе НДС - 0

Д-т 51 в К-т следующих счетов:

сч. 76.03 - 12 078 634,24 в том числе НДС - 0

сч. 76.05 - 23 002,54 в том числе НДС - 0

**Зачтено методом свёрнутого сальдо
результатирующего потока денежных средств
по НДС :**

сч. 68.02 - 238 537,00 (см. расчёт в конце таблицы)

ИТОГО: 12 341 483,78

Стр. 4121 - К-т 50 в Д-т следующих счетов:

сч. 71.01 - 230 103,96 в том числе НДС - 0

К-т 51 в Д-т следующих счетов:

сч. 60.01	-	3 128 999,77	в том числе НДС	-	310 649,89
сч. 60.02	-	22 781 966,79	в том числе НДС	-	1 418 811,23
сч. 76.05	-	11 375 162,66	в том числе НДС	-	1 860 000,00
сч. 73.03	-	33 181,82	в том числе НДС	-	0
сч. 76.10	-	143 811,00	в том числе НДС	-	0

**Зачтено методом свернутого сальдо
из дебета сч. 50 в кредит :**

сч. 71.01	-	(44 641,10)	в том числе НДС	-	0
-----------	---	---------------	-----------------	---	---

ИТОГО: **37 648 584,90** в том числе НДС - **3 589 461,12**
ИТОГО без НДС: **34 059 123,78** (37 648 584,90 - 3 589 461,12)

Стр. 4122 - К-т 50 в Д-т следующих счетов:

сч. 70	-	265 869,01	в том числе НДС	-	0
--------	---	------------	-----------------	---	---

К-т 51 в Д-т следующих счетов:

сч. 69	-	1 504 111,89	в том числе НДС	-	0
сч. 68.01.1	-	629 720,00	в том числе НДС	-	0
сч. 70	-	3 734 004,24	в том числе НДС	-	0
сч. 76.41	-	127 078,62	в том числе НДС	-	0

Зачтено методом свернутого сальдо

из дебета сч. 50 в кредит :

сч. 70 - (51,00) в том числе НДС - 0

ИТОГО: 6 260 732,76 в том числе НДС - 0

ИТОГО без НДС: 6 260 732,76

Стр. 4124 - К-т 51 в Д-т следующих счетов :

сч. 68.4.1 - 48,00 в том числе НДС - 0

сч. 68.4.2 - 271,00 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 319,00 в том числе НДС - 0

ИТОГО без НДС: 319,00

Стр. 4129 - К-т 51 в Д-т следующих счетов:

сч. 68.07 - 16 350,00 в том числе НДС - 0

сч. 68.08 - 5 185 875,00 в том числе НДС - 0

сч. 68.06 - 1 552 551,00 в том числе НДС - 0

сч. 91.02 - 83 864,17 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 6 838 640,17

Стр. 4221 - К-т 51 в дебет следующих счетов :

сч. 60 - 10 500 494,45 в том числе НДС - 74 834,66

ИТОГО: 10 500 494,45 в том числе НДС - 74 834,66

ИТОГО без НДС: 10 425 659,79 (10 500 494,45 – 74 834,66)

РАСЧЕТ

результатирующего потока денежных средств
по НДС

6 504 974,78 (стр. 4111)

-

3 589 461,12 (стр. 4121)

-

74 834,66 (стр. 4221)

-

2 602 142,00 (Перечислено в бюджет:
Д-т 68.02 К-т 51)

ИТОГО: 238 537,00

В результате сумма свернутого результирующего потока денежных средств по НДС, отраженного в составе строки 4119, составляет 238 537 рублей.

Приложения

Таблица 2.1.	Наличие и движение основных средств
Таблица 2.2.	Незавершенные капитальные вложения
Таблица 2.3.	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
Таблица 2.4.	Иное использование основных средств
Таблица 3.1.	Наличие и движение финансовых вложений
Таблица 4.1.	Наличие и движение запасов
Таблица 5.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности
Таблица 5.2.	Просроченная дебиторская задолженность
Таблица 5.3.	Наличие и движение кредиторской задолженности
Таблица 6.	Затраты на производство
Таблица 7.	Оценочные обязательства

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	42	
в том числе:	5261	42	
Система охранной сигнализации			
	5262		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3417	3177	3517
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1800	1800	1382

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценивания)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	147	0	69	7	0	0	0	209	
	5311	за 2020 г.	324 199	0	4	324 056	0	0	0	147	
в том числе акции	5302	за 2021 г.	147		69	7				209	
	5312	за 2020 г.	199		4	56				147	
предоставленные займы другим организациям	5303	за 2021 г.	0							0	
	5313	за 2020 г.	324 000			324 000				0	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5315	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	
В том числе: предоставленные займы другим организациям	5306	за 2021 г.	0							0	
	5316	за 2020 г.	0							0	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	147	0	69	7	0	0	0	209	
	5310	за 2020 г.	324 199	0	4	324 056	0	0	0	147	

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	196		1018	1021				193	
	5420	за 2020 г.	226		674	704				196	
в том числе: сырьё и материалы	5401	за 2021 г.	148		1018	1009				157	
	5421	за 2020 г.	204		640	696				148	
расходы будущих периодов	5402	за 2021 г.	48		0	12				36	
	5422	за 2020 г.	22		34	8				48	

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		
			учтённая по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтённая по условиям договора	без НДС	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	0									0		
	5521	за 2020 г.	0									0		
в том числе: Проценты по	5502	за 2021 г.	0									0		

долгосрочным займам	5522	за 2020 г.	0									0		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	3 452	1 081	70 743	0	428	62 733	0	529	0	11 462	11 404	980
	5530	за 2020 г.	4 088	1 263	34 924	0	0	35 560	0	182	0	3 452	3 406	1 081
в том числе: Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2021 г.	555		53 162			44 691				9 026	8 968	
	5531	за 2020 г.	446		18 943			18 834				555	509	
Расчёты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021 г.	784		16 140			16 139				785	785	0
	5532	за 2020 г.	546	25	8 263			8 025		25		784	784	0
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2021 г.	89		334			348				75	75	0
	5533	за 2020 г.	78		301			290				89	89	0
Расчёты по претензиям	5514	за 2021 г.	1 081	1 081			428	101		529		980	980	980
	5534	за 2020 г.	1 238	1 238				157		157		1 081	1 081	1 081
Расчёты по налогам и сборам	5515	за 2021 г.	448		630			1 035				43	43	
	5535	за 2020 г.	91		5 309			4 952				448	448	
Расчёты с внебюджетными фондами	5516	за 2021 г.	495		419			419				495	495	
	5536	за 2020 г.	13		2 108			1 626				495	495	
расчёты с работниками по предоставленным займам	5 517	за 2021 г.	0									0	0	
	5537	за 2020 г.	0									0	0	
расчёты по процентам за предоставленные займы	5556	за 2021 г.	0		58							58	58	
	5576	за 2020 г.	1 676					1 676				0	0	
Итого:	5500	за 2021 г.	3 452	1 081	70 743	0	428	62 733	0	529	0	11 462	11 404	980
	5520	за 2020 г.	4 088	1 263	34 924	0	0	35 560	0	182	0	3 452	3 406	1 081

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
		учтённая по условиям договора	балансовая стоимость	учтённая по условиям договора	балансовая стоимость	учтённая по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	980	980	1081	1081	1238	1238
Амбарцумов С.В.	5543	0	0	67	67	67	67
ООО "Бизнес Электро Строй Сервис"	5545	160	160	160	160	160	160
Галямутдинова В.М.	5547	28	28	28	28	28	28
Гребенёва А.А.	5549	145	145	145	145	195	195
Зубакова Е.С.	5550	464	464	464	464	464	464
Почтарёва З.А.	5557	101	101	135	135	222	222
Товарян Р.Р.	5560	0	0	0	0	11	11
Чистюхин С.Н.	5561	76	76	76	76	76	76
Чернышёв а Л.И.	5561	6	6	6	6	15	15

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	Остаток на конец периода без НДС
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную		
				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 2021 г.								
	5571	за 2020 г.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	3 148	19 889		19 065	0	0	3 972	3 864
	5580	за 2020 г.	1 521	35 598		33 971	0	0	3 148	3 046
в том числе:	5561	за 2021 г.	253	2 007		2 059			201	201
расчёты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020 г.	244	1 853		1 844			253	253
авансы полученные	5562	за 2021 г.	644	3 773		3 737			680	572
	5582	за 2020 г.	593	21 642		21 591			644	542
расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5563	за 2021 г.	3			3			0	0
	5583	за 2020 г.	0	3					3	3
расчёты по налогам и сборам	5564	за 2021 г.	2 248	14 109		13 266			3 091	3 091
	5584	за 2020 г.	684	12 100		10 536			2 248	2 248
Итого:	5550	за 2021 г.	3 148	19 889		19 065			3 972	3 864
	5570	за 2020 г.	1 521	35 598		33 971			3 148	3 046

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Ко д	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	56 10	6 693	5 986
Расходы на оплату труда	56 20	5 871	6 247
Прочие затраты	56	26	26
	50	707	412
Итого по элементам	56	39	38
	60	271	645
Итого расходы по обычным видам деятельности	56	39	38
	00	271	645

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	312	531	420	0	423
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	312	531	420	0	423

Исполнительный директор
ООО «АВАНТ» - Управляющей компании
ООО «Комитет по торговле
Краснодарского края»

Заместитель Главного бухгалтера
ООО «АВАНТ»



Алексеев А.А.

Павельчак С.П.