

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мосгорснабпродторг» за 2021 год

### I. Основные сведения об организации.

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

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

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

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

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

#### **Сведения об организации :**

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

**Численность работающих** на 01.01.2022 - 23 человека.

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

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

**Совет директоров** Общества в отчетном периоде:

Тепляков А.С. - начальник отдела Департамента городского имущества города Москвы, Председатель Совета директоров;

Туркина Ю.В. – заместитель начальника отдела Департамента городского имущества города Москвы

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

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

Тереховская М.С. – ведущий специалист отдела Департамента городского имущества города Москвы.

**Ревизионная комиссия** Общества в отчетном периоде:

Кривобок Ю.К. –главный специалист ГУП «ЦУГИ»;

Филиппова Т.В. – советник Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы;

Эдих Т.А. – главный бухгалтер акционерного общества «Мосгорснабпродторг».

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

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

**Таблица 1. Сведения о помещениях и земельных участках:**

Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (на праве собственности, праве временного владения и пользования или временного пользования (аренда), другие вещные права)	Кадастровая стоимость в 2021 году	Размер площади		Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)
			помещения	земельного участка	
1	2	3	4	5	6
г.Москва, Чонгарский бульвар,вл.24	договор аренды № М-06-506385 от 30.09.2003	12 117 600,00	-	340 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, Чонгарский бульвар,вл.24	договор аренды № М-06-043053 от 23.08.2013	45 316 798,80	-	1380 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, 5-й Войковский проезд,вл.18	договор аренды № М-09-044543 от 26.02.2014	166 968 013,60	-	4406 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, проспект	договор аренды № М-	54 702 000,00	-	1600	Департамент

Маршала Жукова, вл.53,корпус 1	08-042760 от 31.07.2013			кв.м.	городского имущества г.Москвы
г.Москва, проезд Черепановых , вл.3,стр.1	договор аренды № М- 09-509392 от 28.02.2002	24 602 404,32	-	936 кв.м.	Департамент городского имущества г.Москвы
г.Москва, проспект Маршала Жукова, вл.53,корпус 1	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АЖ №036188 от 29.06.2007 (собственность)	132 840 005,20	1610 кв.м.	-	-
г.Москва, 5-й Войковский проезд,вл.18 стр.1	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АД №300661 от 11.05.2007 (собственность)	29 211 232,26	713,5 кв.м.	-	-
г.Москва, 5-й Войковский проезд,вл.18	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АЖ №102794 от 10.08.2007 (собственность)	29 614 365,46	724,7 кв.м.	-	-
г.Москва, проезд Черепановых , вл.3,стр.1	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АЖ №103197 от 28.08.2007 (собственность)	15 687 651,28	438,1 кв.м.	-	-
г.Москва, Чонгарский бульвар,вл.24	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АМ №102100 от 31.12.2009 (собственность)	124 199 993,60	1570,2 кв.м.	-	-
г.Москва, ул.Академика Скрябина, вл.30,корп.1	свидетельство о государственной регистрации права серия 77АД №300660 от 11.05.2007 (собственность)	58 363 604,00	1300 кв.м	-	-

Общество освобождено от оплаты за аренду земельного участка по адресу: г.Москва, ул.Академика Скрябина, вл.30, т.к. является собственником части нежилых помещений в многоквартирном доме. Согласно ст.36 Жилищного кодекса РФ (далее ЖК РФ) собственникам помещений в многоквартирном доме принадлежит на праве общей долевой собственности имущество в многоквартирном доме, в том числе, и земельный участок, на котором расположен данный дом, с элементами озеленения и благоустройства данного дома и расположенные на указанном земельном участке объекты. Земельные участки, входящие в состав общего имущества многоквартирного дома, не являются объектом налогообложения по земельному налогу. Данная норма вступила в силу с 1 января 2015 года.

**Таблица 2. Структура основных средств АО "Мосгорснабпродторг" на 01.01.2022г.**  
(в тыс.руб.)

№пп	Наименование ОС	Бал. стоимость	Факт. износ	Износ %	Ост.стоимость
1	Здания	14 905	5 140	34,5	9 765
2	Машины и оборудование	6 993	5 927	84,8	1 066
3	Офисное оборудование	151	56	37,1	95
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	447	431	96,4	16
5	Прочие	10 646	4 937	46,4	5 709
	<b>Всего</b>	<b>33 142</b>	<b>16 490</b>		<b>16 652</b>

**Таблица 3. Структура НМА АО "Мосгорснабпродторг" на 01.01.2022г. (в тыс. руб.)**

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

## II. Сведения о доходах и расходах.

Общая сумма выручки за 2021 год 92 039 тыс.руб. В состав выручки входят:

- 1) Доходы от реализации продовольственных товаров 43 667 тыс.руб.(без НДС);
- 2) Доходы от сдачи помещений в аренду 44 620 тыс.руб.(без НДС);
- 3) Возмещение затрат на коммунальные услуги арендаторами 3 751 тыс.руб.(без НДС).

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

Наименование показателя	Единица измерен.	2019год	2020год	2021год
Выручка	Тыс.руб	94 766	77 350	92 039
Себестоимость	Тыс.руб	(34 631)	(22 887)	(30 696)
Валовая прибыль	Тыс.руб	60 135	54 463	61 343
В % к себестоимости	%	173,6	238	200
В % к выручке	%	63,5	70,4	66,7
Коммерч.расходы	Тыс.руб	(52 430)	(44 808)	(46 516)
В % к выручке	%	55,3	57,9	50,5
Прибыль(убыток) от продаж	Тыс.руб	7 705	9 655	14 827
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по балансу	Тыс.руб	(129 387)	(129 092)	(125 430)
Налог на прибыль	Тыс.руб	556	115	644
Чистая прибыль	Тыс.руб	1 078	295	2 776
Рентабельность продаж	%	8,1	12,5	16,1
Затраты на оплату труда	Тыс.руб	18 925,2	15 937,5	13219,6
Среднесписочная численность	Чел.	31	28	23
Среднемесячная зарплата	Тыс.руб	50,9	47,4	47,9
Выручка на одного работника	Тыс.руб.	3057,0	2762,5	4001,7

Таблица 5. Информация о сданных в аренду объектах недвижимости и доходах от сдачи в аренду в 2021 году.

№ п/п	Наименование организации	№, дата договора	Срок действия	Адрес объекта	Площадь	Выручка за 2021 год (с НДС), руб.	Выручка за 2021 год (без НДС), руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО «МД-Инвест»	01-02/15 от 09.02.15	09.02.2015-08.02.2020 д/с до 08.12.2022	г.Москва, проспект Маршала Жукова,д.53,к.1	1064,4 кв.м.	16 808 016,00	14 006 680,00
2	ООО «МД-Инвест»	02-02/15 от 09.02.15	09.02.2015-08.02.2020 д/с до 08.12.2022	г.Москва, Чонгарский бульвар,д.24	1570,2 кв.м	18 999 420,00	15 832 850,00
3	ООО «МД-Инвест»	№ 18/10/2020 от 18.10.2020; №19/09/2021 от 19.09.2021	18.10.20-18.09.21 ; 19.09.21-31.08.22	г.Москва, 5-ый Войковский проезд,д.18	15 кв.м.	120 000,00	100 000,00
4	ООО «МД-Инвест»	01-07/АР от 15.06.2017г.	С 15.06.17 на 10 лет	г.Москва, ул.Ак.Скрябина,д.30	1300 кв.м.	10 135 694,00	8 446 411,67
5	ООО «Грумард»	договор № 12/09 от 12.09.2020; №11/09 от 11.09.2021	12.09.20-10.09.21 11.09.21-31.08.22	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	12,1 кв.м.	169 632,00	141 360,00
6	ООО «ГРЭЙДКОМ»	договор № 31/08 от 31.08.2020; №30/08 от 30.08.2021	31.08.20-29.08.21 30.08.21-31.07.22	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	15,3 кв.м.	143 146,00	119 288,33
7	ИП Арзумянн Михаил Грантович	договор № 01/03 от 21.02.2020; №27/02 от 27.02.2021	01.03.20-26.02.21 27.02.21-25.02.22	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	18,4 кв.м.	77 366,00	64 471,67
8	ИП Портной Павел Павлович	договор №10/21 от 01.06.2021	01.06.21-30.04.22	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	18,7 кв.м.	104 958,00	87 465,00
9	ИП Арзумянн Михаил Грантович	договор № №02/09 от 02.09.2020	02.09.20-31.08.21	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	18,7 кв.м.	74 970,00	62 475,00
10	ООО «Бэст Прайс»	договор № 0725-ФП/2018-3 от 23.08.2018г.	27.09.20-25.09.21 26.09.21-31.12.21	г.Москва, проспект Маршала Жукова,д.53,к.1 (комн.13,16,18,часть №10-12)	278 кв.м.	4 700 244,00	3 916 870,00
11	ИП Портной Павел Павлович	договор №11/21 от 01.06.2021	01.06.21-30.04.22	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	18,4 кв.м.	105 000,00	87 500,00
12	ИП Столетов Роман Юрьвич	договор № 01/09/21 от 01.09.2021	01.09.21-30.04.22	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	19,7 кв.м	12 000,00	10 000,00
13	ООО «МД-Инвест»	договор № 31/01/2020 от 31.01.2021	31.01.21-31.12.21	г.Москва, проспект Маршала Жукова,д.53,к.1	170 кв.м.	1 800 000,00	1 500 000,00
14	ООО «СК Аркадия»	договор № 21/04 от 21.04.2021	05.05.21-01.05.22	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	19,3 кв.м.	14 806,00	12 338,33
15	ООО «ЕВРОПРОМС ТРОЙ»	договор № 01/21 от 01.06.2021	01.06.21-30.04.22	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	19,3 кв.м.	119 000,00	99 166,67
16	ООО «ВМ-ГРУПП»	договор № 01/03 от 01.03.2021	01.03.21-27.02.22	г.Москва, проезд Черепановых,д.3	18,1 кв.м.	160 000,00	133 333,33
<b>Всего</b>						<b>53 544 252,00</b>	<b>44 620 210,00</b>

**Коммерческие расходы** в 2021 году составили **46 516 тыс.руб.**

**Таблица 6. Расшифровка коммерческих расходов за 2020-2021г.г.**

( тыс.руб.)

Наименование статьи	2021г.	2020г.
Амортизация ОС,НМА	1013	983
Аренда земли	4553	4487
Аудиторские услуги	60	157
Ведение реестра акционеров	10	9
Дезработы	33	26
Информационное обслуживание+ст-ть комп.прогр.	334	401
Коммунальные услуги	6915	3386
Медосмотр	188	167
Налоги прочие (экология,трансп.)	4	4
Начислен ФОТ	13220	15937
Начислены страх.взносы	4010	4783
Охрана	875	875
Обучение	18	
Почтовые расходы	1	3
Резерв отпусков (в т.ч.страх.взносы)	1587	1835
Ремонт	565	
Сброс загрязн.веществ (Мосводоканал)	4	3
Сертификация,анализы прод.	2	1
Списание материалов,хоз.товаров,канц.товаров	649	765
Стоимость израсходованного бензина	482	449
Складские услуги	172	
Страхование имущ	110	110
Тепловая энергия	2035	1596
Тех.обслуживание оборудования	1446	925
Транспортные расходы	4147	4162
Услуги ветеринарии	507	437
Услуги связи	306	309
Услуги по составлению БП,экол.отчетов	97	110
Электроэнергия	3173	2888
<b>Итого</b>	<b>46 516</b>	<b>44 808</b>

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **46 421 тыс. руб.**

**Прочие доходы** составили **23,3 тыс.руб.**, в т.ч.

- списание просроченной кредиторской задолженности 20,3 тыс.руб.;
- госпошлины 2 тыс.руб.;
- пени 1 тыс.руб.

**Прочие доходы в налоговом учете** составили **23,3 тыс.руб.**

**Таблица 7. Прочие расходы в целях бухгалтерского и налогового учета в 2020-2021 г.г.**

(в тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	2021 год			2020 год		
	Сумма в бух.учете	Сумма в налоговом учете	Разница между БУ и НУ	Сумма в бух.учете	Сумма в налоговом учете	Разница между БУ и НУ
Взносы на кап.ремонт	305	305		221	221	

Водопотребление (питьевая вода)	127	127		69	69	
Выписка из ЕГРЮЛ	4	4				
Выплата по соглашению сторон, премия единовр.	45		45	275		275
Госпошлины	48	48		43	7	36
Дебит. задолж. с истек. сроком	3		3	71		71
Налог на имущество	6017	6017		5687	5687	
НДС без сч/ф+НДС по спис кт	4		4	1		1
Нерабочие оплачиваемые дни	462	462		1224	1224	
Нотариальные, консультац. услуги	7		7			
Оценка недвижимости	75	75		150	150	
Пени штрафы	3	3		399		399
Проценты к уплате	956	956		990	990	
Разница ст-ти возврата товара и факт. ст-ти				3	3	
Расчетно-кассовое обслуживание	122	122		106	106	
Резерв по сомнит. долгам	245	245		7		7
Сервис. услуги Лукойл	6	6		6	6	
Списание ТМЦ	48		48	158	190	-32
Страхов. взносы	152	139	13	452	369	83
<b>Итого</b>	<b>8 629</b>	<b>8 509</b>	<b>120</b>	<b>9 862</b>	<b>9 022</b>	<b>840</b>

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете в 2021 году составила **8629 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **8509 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Сумма разницы между БУ и НУ в размере **-215 тыс. руб.** сложилась из временной разницы в размере **-95 тыс. руб.** и постоянных разниц на сумму **-120 тыс. руб.** следующим образом:

- Временные разницы:
  - а) в размере 89 тыс. руб. образована в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей бухгалтерского и налогового учета;
  - б) в размере -184 тыс. руб. образована в связи с разными правилами начисления резерва по отпускам в БУ и НУ.

Постоянные разницы в размере **-120 тыс. руб.** состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ (расшифровка в таблице 7).

Налог на прибыль за 2021 год составил **643 676 руб.** Расчет представлен в таблице 8.

Таблица 8.

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Условный налог на прибыль	1 244 295
Изменение отложенного налогового актива	15 631
Изменение отложенного налогового обязательства	3 291
Постоянное налоговое обязательство	24 136
Уменьшение налога на прибыль (уменьшение налоговой базы текущего года на сумму убытка или части убытка прошлых лет)	643 677
Текущий налог на прибыль	643 676

В 2021 году :

- создан резерв по сомнительным долгам 245 тыс.руб.;
- создан резерв на оплату отпусков (в т.ч.страховые взносы) на сумму 1587 тыс.руб., срок погашения 2022 год;
- начислены проценты за пользование займом в сумме 956 тыс.руб.;
- начислено за неотработанные оплачиваемые дни (по Указу Президента РФ) 600 тыс.руб.(в т.ч.страховые взносы);
- начислен и уплачен налог на прибыль за 2019 год в размере 2177 тыс.руб.(в т.ч. штраф за несвоевременное перечисление налога 92 тыс.руб.) на сумму списанной кредиторской задолженности, срок давности которой истек в 2019 году. Исправление существенной ошибки проведено в 2020 году. Кредиторская задолженность перед Департаментом имущества г. Москвы по аренде земли в сумме 10 424 тыс. руб. списана на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
- на основании Директивы ДГИ г.Москвы от 27.08.2021 № 33ДИ-627/21 исправлен размер резервного капитала. Размер резервного капитала скорректирован на сумму 886516,33 руб., приведен в соответствие с п.7.4.1. Устава Общества и составляет на 01.01.2022г. 7 126 750 руб.;
- по результатам аудиторской проверки за 2020 год было выявлено искажение в расчете отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Разница в расчете ОНА и ОНО признана существенной. На основании проведенной инвентаризации на 31.12.2021г., разница отнесена на сч.84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Отложенные налоговые активы скорректированы на сумму 8 019 248,33 руб., отложенные налоговые обязательства – на сумму 204 400,79 руб. В бухгалтерской отчетности исправление отражено ретроспективно. Скорректированы следующие строки бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

№ строки бух.баланса	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		сумма до исправления	сумма после исправления	сумма до исправления	сумма после исправления
1180	Отложенные налоговые активы	30 148	38 167	30 284	38 303
1100	Итого по разделу I	47 748	55 767	48 782	56 801
<b>1600</b>	<b>БАЛАНС</b>	<b>52 336</b>	<b>60 355</b>	<b>55 144</b>	<b>63 163</b>
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(136 907)	(129 092)	(137 202)	(129 387)
1300	Итого по разделу III	13 641	21 456	13 346	21 161
1420	Отложенные налоговые обязательства	566	770	513	717
1400	Итого по разделу IV	566	770	513	717
<b>1700</b>	<b>БАЛАНС</b>	<b>52 336</b>	<b>60 355</b>	<b>55 144</b>	<b>63 163</b>

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в балансе развернуто.

### Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Общие затраты организации на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составляют- 5 472 тыс.рублей, а именно:

- тепловая энергия – 2035 тыс.руб.,
- электрическая энергия – 3173 тыс.руб.,
- водоснабжение – 264 тыс.руб.

### **Информация об арендованных основных средствах.**

- По договору аренды автомобиля без экипажа № 01/2017 от 30.12.16 Общество арендует 5 автомобилей ГАЗ 172412. Автомобили используются для доставки продуктов покупателям.  
Срок действия договора с 01.01.2017г. по 31.12.2022г.
- По договору № 01-ТС от 20.12.2016г. Общество арендует легковой автомобиль Mercedes-Benz . Срок действия договора не ограничен. Автомобиль используется для служебных поездок.
- По договору б/н от 25.10.2018г. Общество арендует легковой автомобиль INFINITI QX56.  
Срок действия договора не ограничен. Автомобиль используется для служебных поездок.
- В 2021 году Общество арендовало 5 земельных участков , арендодатель Департамент городского имущества г.Москвы. Информация о договорах в таблице 1.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001.

### **III. Информация о заемных средствах.**

1. В рамках Договора процентного займа № 09/01-2016-М от 08.09.2016г. ГУП «РЭМ» предоставил АО «Мосгорснабпродторг» денежные средства в размере 10 000 000 (Десять миллионов) рублей 00 копеек (далее – Займ).  
**Предоставление займа:** Займ предоставлен одной суммой 10 000 000 (десять миллионов) рублей 00 копеек, зачислен на расчетный счет 13.09.2016г.  
**Срок возврата займа:** через 11 месяцев после подписания договора займа, в срок до 31.07.2017 г.;  
**Проценты по договору займа:** 11,00 % годовых;  
**Срок уплаты процентов по договору займа:** выплачиваются ежеквартально.  
Дополнительным соглашением № 8 от 11.08.2020г. к договору № 09/01-2016-М от 08.09.2016г. договор займа пролонгирован до 31.12.2021г.
2. В рамках Договора займа № 121017-ОЭЖ от 12.10.2017г. АО «ОЭЖ-Финанс» предоставил АО «Мосгорснабпродторг» денежные средства в размере 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей 00 копеек (далее – Займ).  
**Предоставление займа:** Займ предоставлен одной суммой 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей 00 копеек, зачислен на расчетный счет 13.10.2017г.;  
**Срок возврата займа:** через 12 месяцев с даты поступления суммы займа на расчетный счет Заемщика, до 12.10.2018г.  
**Проценты по договору займа:** 11,00 % годовых;  
**Срок уплаты процентов по договору займа:** выплачиваются каждые 3 месяца пользования суммой займа.  
Дополнительным соглашением № 4 от 25.11.2021г. к договору займа № 121017-ОЭЖ от 12.10.2017г.срок возврата займа изменен до 31.12.2021 (включительно).

Информация о погашении займов, начислении и выплате процентов по займам представлена в таблице 9.

Таблица 9.

Наименование Займодавца/ Сумма предоставленного займа	Год	Сумма погашения займа (руб.)	Сумма начисленных процентов по займу (руб.)	Сумма уплаченных процентов по займу (руб.)	Сумма задолженности на конец года (руб.)
АО «РЭМ» 10 000 000 руб.	2017	1 000 000,00	1 085 691,38	1 085 691,38	9 000 000,00
	2018	2 000 000,00	854 383,55	854 383,55	7 000 000,00
	2019	1 000 000,00	716 808,23	716 808,23	6 000 000,00
	2020	0	660 000,00	660 000,00	6 000 000,00
	2021	500 000,00	625 673,98	642 279,46	5 483 394,52
	<b>всего</b>	<b>4 500 000,00</b>	<b>3 942 557,14</b>	<b>3 959 162,62</b>	<b>5 483 394,52</b>
АО «ОЭК-Финанс» 4 000 000 руб.	2017	0	96 438,36	96 438,36	4 000 000,00
	2018	500 000,00	432 616,41	432 616,41	3 500 000,00
	2019	500 000,00	370 534,14	370 534,14	3 000 000,00
	2020	0	330 000,00	330 000,00	3 000 000,00
	2021	0	329 999,99	329 999,99	3 000 000,00
	<b>всего</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 559 588,90</b>	<b>1 559 588,90</b>	<b>3 000 000,00</b>
<b>Итого</b>		<b>5 500 000,00</b>	<b>5 502 146,04</b>	<b>5 518 751,52</b>	<b>8 483 394,52</b>

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных заемных средств. Сумма задолженности по займам на конец отчетного периода отражена в разделе баланса «Краткосрочные обязательства» по строке 1510 «Заемные средства».

#### IV. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2021г., на 31.12.2021г.

Таблица 10 (руб.)

б/сч		На 01.01.2022г.		На 01.01.2021г.	
		ДТ	КТ	ДТ	КТ
60	Расчеты с поставщиками	214 815,89	457 624,82	175 839,09	809 464,69
62	Расчеты с покупателями	1 371 312,01	20 080 359,51	1 615 767,81	25 004 239,28
63	Резерв по сомнит.долгам (поставщики)		6 651,56		6 651,56
63	Резерв по сомнит.долгам (покупатели)		350 868,30		105 600,35
76.01	Расчеты по имущественному и личному страхованию	64 725,20			
76.09	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,00	1 923 331,34	3 129,00	2 307 723,42
76.ав	НДС с авансов получ.	3 276 437,27		4 103 922,59	
76.ва	НДС с авансов выд.		6 937,43		7 447,61
	<b>Итого</b>	<b>1 286 395,81</b>	<b>19 184 878,40</b>	<b>1 675 036,38</b>	<b>24 017 504,80</b>
<b>Налоги</b>					
68.01	НДФЛ	0,00	0,00	30 766,17	
68.02	НДС		2 336 860,82		2 187 462,36
68.04	Налог на прибыль	0,00	33 923,25	20 995,12	
68.07	Налог на владельцев автотранспортных средств				
68.08	Налог на имущество	0,00	1 504 052,00		1 421 431,00

68.10	Прочие налоги и сборы (за загрязнение окр.среды)	0,00	951,67	265,96	
68	Итого по налогам	0,00	3 875 787,74	52 027,25	3 608 893,36
<b>Страховые взносы</b>					
69.01	Расчеты по социальному страхованию		24 180,75	94 251,04	
69.02	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (страховая часть трудовой пенсии)		268 531,96		290 022,70
69.03.1	Расчеты с ФФОМС		62 250,60		
69.03.2	Расчеты с ТФОМС		0,00		67 232,52
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчаст. случ. на производстве и проф. забол.		2 344,40		2 620,17
69	Итого по страховым взносам		357 307,71	94 251,04	359 875,39
66;73	Краткосрочные займы; Расч.с персон.	233,05	8 483 394,52	233,05	9 000 000,00
	<i>итого по балансу</i>	<i>дебиторская</i>	<i>кредиторская</i>	<i>дебиторская</i>	<i>кредиторская</i>
		<i>задолж-ть</i>	<i>задолж-ть</i>	<i>задолж-ть</i>	<i>задолж-ть</i>
		1 286 628,86	31 901 368,37	1 821 547,72	36 986 273,55

Дебиторская задолженность в разделе баланса «Оборотные активы» отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам и начисленного налога на добавленную стоимость с сумм выданных авансов. Расчеты со страховой компанией по страхованию арендованных автомобилей учитываются на счете 76-1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» и списываются в расходы постепенно в зависимости от срока действия договора. В составе расходов будущих периодов (РБП) учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и их учет в составе РБП предусмотрен законодательными или иными нормативными актами, относящимися к данному объекту учета. К РБП относятся следующие виды расходов:

- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы будущих периодов, которые будут способствовать получению организацией экономических выгод в будущем и стоимость которых может быть измерена с достаточной степенью надежности.

РБП подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе РБП учтены в разделе «Оборотные активы» в составе прочих оборотных активов.

Кредиторская задолженность в разделе баланса «Краткосрочные обязательства» отражена за вычетом налога на добавленную стоимость, начисленного с сумм полученных авансов.

## V. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора от 31.12.2020г. № 36, для целей налогового учета – приказом генерального директора от 31.12.2020г. № 35.

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

Положений по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

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

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

2. В качестве **расходов по обычным видам деятельности** учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

3. **Учет и оценка ОС и НМА.**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе запасов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизацию по НМА начислять линейным способом. Начисление амортизации по НМА начинать с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету. Амортизационные отчисления по НМА отражать в бухгалтерском учете путем накопления на сч.05 «Амортизация нематериальных активов».

4. **Учет МПЗ.**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую

себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 "Товары", субсчет "Тара под товаром и порожня", учетные цены не применяются.

**Спецодежда**

В составе специальной одежды (далее - спецодежда) учитываются средства труда, перечисленные в Положении о нормах бесплатной выдачи специальной (фирменной) одежды. Положение утверждено приказом руководителя.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Стоимость остальной спецодежды погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования, предусмотренных в Положении о нормах бесплатной выдачи специальной (фирменной) одежды.

С целью обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, ее стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

## **5. Порядок определения резервов.**

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждому номенклатурному номеру.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

#### **6. Оценочные обязательства.**

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

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

где *ОценОбяз* – величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

*СрЗар<sub>i</sub>* – средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

*Дн<sub>i</sub>* – количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

*СтВз<sub>i</sub>* – суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

*n* – количество работников на отчетную дату.

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

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

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация обязана проводить инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие состояние и оценка. Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

## VI. Информация о связанных сторонах.

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

**Совет директоров** Общества в отчетном периоде:

Тепляков А.С. – начальник отдела Департамента городского имущества города Москвы, Председатель Совета директоров;

Туркина Ю.В. – заместитель начальника отдела Департамента городского имущества города Москвы

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

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

Тереховская М.С. – ведущий специалист отдела Департамента городского имущества города Москвы.

Вознаграждения членам совета директоров Общества в 2021 году не выплачивались.

Таблица 11.

	2021 г.	2020 г.
Перечислено в ДГИ г.Москвы за аренду земельных участков (тыс.руб.)	4 920,1	2 839,5
Годовое вознаграждение управляющему персоналу (Генеральному директору) (тыс.руб.):		
- заработная плата	1758,5	1 665,0
- страховые взносы	360,7	331,3
Чистая прибыль (тыс.руб.)	2776	295
Текущий налог на прибыль (тыс.руб.)	644	115
Полученная прибыль на одну акцию (руб.)	1,95	0,21

В 2021 году АО «Мосгорснабпродторг» не осуществляло совместной деятельности.

Конечный контролирующий бенефициар отсутствует.

## VII. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России, в том числе Совкомбанка.

Вместе с другими факторами это может привести к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

## **VIII. Дополнительные сведения.**

В 2021 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

В 2021 году условных фактов хозяйственной деятельности не было, условные активы и обязательства отсутствуют.

В нарушение требований Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», величина чистых активов Общества не соответствует нормативным требованиям. Величина чистых активов меньше уставного капитала по итогам трех последовательных лет: на 31.12.2019 г. на 121374 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. на 121079 тыс. руб., на 31.12.2021г. на 118303 тыс.руб.

Несмотря на это, компания проводит мероприятия по улучшению финансового состояния и в обозримом будущем планирует продолжать свою деятельность. Увеличение чистой прибыли в 2021 году по сравнению с 2020 годом составило 2481 тыс.руб. (941%).

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, а также влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. Отсутствует существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность под влиянием распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

11.03.2022

Генеральный директор



А.Р.Бучминский