

**Общество с ограниченной ответственностью
«КОМИТЕТ ПО ТОРГОВЛЕ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год**

СОДЕРЖАНИЕ

	стр.
РАЗДЕЛ 1. Общие сведения об организации.....	4
РАЗДЕЛ 2. Учетная политика.....	6
2.1. Основные положения учетной политики.....	8
РАЗДЕЛ 3. Сравнительные данные	9
РАЗДЕЛ 4. Анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли.....	9
РАЗДЕЛ 5. Расчеты с персоналом	10
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.....	13
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.....	17
РАЗДЕЛ 13. События после отчетной даты.....	17
РАЗДЕЛ 14. Условные факты хозяйственной деятельности.....	17
РАЗДЕЛ 15. Резервный фонд.....	17
РАЗДЕЛ 16. Информация о связанных сторонах.....	17
РАЗДЕЛ 17. Информация о важных решениях, принимаемых Советом Директоров ОАО.....	18

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	23

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 и №15 от 03.07.2020г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы Исполнительному директору ООО «АВАНТ» Алексею Александру Анатольевичу.

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 01.01.2021 года 16 человек.

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

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

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Постановлением правительства Российской Федерации от 12.06.2002г. №409 «О мерах по обеспечению проведения обязательного аудита» для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества. На внеочередном общем собрании участников ООО «Комитет по торговле Краснодарского края», которое состоялось 31.03.2020 года, путем голосования, а также в соответствии с протоколом №22 от 31.03.2020 года была утверждена аудиторская фирма ООО Аудиторская компания «ЮГ АУДИТ» г.Краснодар.

В августе 2020 года была проведена аудиторская проверка состояния бухгалтерского учета и отчетности за 6 месяцев 2020 года и в марте 2021 года за вторую половину 2020 года.

Проверкой существующей на предприятии системы бухгалтерского учета установлено, что она 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.

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 2020 году ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» передало в аренду долю от недвижимых объектов основных средств (зданий) в виде свободных площадей в размере 2 841м², что составляет 22,5% балансовой стоимости недвижимых основных средств (зданий) или 3 177 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 30.12.1999года №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 2020 года Общество кредитами банков не пользовалось.

Расходов будущих периодов	48 тыс. руб.
Переходящий резерв на отпуск	312 тыс. руб.
Убыток Общества на 01.01.2021 года составил	1 057 тыс.руб.
Убыток по налоговому учету:	
1 057 - 657 (сч.91.2) = 400 тыс.руб.	

2.1. Основные положения учетной политики

Положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 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 31.12.2020 года создан резерв на общую сумму 1 081 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 Амбарцумов С.В.	67	100% от суммы задолженности
5.	ИП Почтарева З.А.	135	100% от суммы задолженности
6.	ИП Галямутдинова В.М.	28	100% от суммы задолженности
7.	ИП Чернышева Л.И.	6	100% от суммы задолженности
8.	ООО «БизнесЭлектроСтрой- Сервис	160	100% от суммы задолженности
	Итого:	1 081	

Обществом создан резерв по расходам на предстоящие отпуска сотрудников, который признается оценочным значением. Отчисления в резерв за 2020 год составили 480,2 тыс.руб.

По итогам отчетного периода остаток резерва на предстоящие отпуска сотрудников по состоянию на 31.12.2020 года составил 312 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 2020 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 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
1	1230	Дебиторская задолженность	-66	-30	-46
2	1260	Прочие оборот. активы (НДС)	+66	+30	+46
3	1260	Прочие оборотные активы (НДС с авансов полученных)	-86	-93	-102
4	1520	Кредиторская задолженность	-86	-93	-102

РАЗДЕЛ 4. Анализ и оценка структуры баланса

В 2020 году анализ структуры баланса Общества показывает, что на конец года валюта баланса снизилась с 380 877 тыс.руб. до 374 186 тыс.руб. или на 6 691 тыс.руб., что составило 1,76%.

На изменение размера валюты баланса повлиял главным образом убыток по итогам работы за 2020 год.

Валюта баланса показывает, что несмотря на снижение 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)	26 359 тыс.руб.
2. Себестоимость продаж (стр.2120)	38 724 тыс.руб.
3. Убыток от продаж (стр.2200)	12 365 тыс.руб.
4. Убыток до налогообложения (стр.2300)	1 057 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 5. Расчеты с персоналом

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

Показатель (чел.)	2018 год	2019 год	2020 год	Темп роста %
Среднегодовая численность работников	15	16	16	0
Списочная численность на конец года	15	17	15	-11,76

Среднесписочная численность работников в 2020 году сохранена на уровне 2019 года и составила 16 человек.

Анализ расчетов с персоналом по оплате труда показывает, что среднемесячный доход работников за 2020 год составил 24 992 рублей, что выше показателей соответствующего периода прошлого года на 7,4%.

Среднемесячный доход работников за 2019 год составлял 23 261 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 31.12.19 (в т.р.)	на 31.12.20 (в т.р.)	на 31.12.19 (в т.р.)	на 31.12.20 (в т.р.)	на 31.12.19 (в т.р.)	на 31.12.20 (в т.р.)
ОС	50 763	50 763	19 285	20 471	31 478	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 31.12.2019г. (тыс.руб.)	Размер кап. вложений на 31.12.2020г. (тыс.руб.)
1.	Универмаг «Краснодар»	Проект по дымоудалению	175	175
	Итого:		175	175

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 2020 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 31.12.2020г. (тыс.руб.)
1.	Хозяйственные принадлежности	77
2.	Запасные части	68
3.	Спецодежда	3
	Итого:	148

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	509 тыс.руб.
2. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	943 тыс. руб.
3. Задолженность покупателей и заказчиков (с учетом резерва по сомнительным долгам)	784 тыс. руб.
4. Прочие дебиторы и кредиторы	89 тыс.руб.
ИТОГО:	2 325 тыс.руб.

По итогам 2019 года размер дебиторской задолженности составлял 2 795 тыс.руб.

По итогам 2020 года дебиторская задолженность снизилась на 470 тыс. руб. На снижение дебиторской задолженности повлияло снижение обязательств прочих дебиторов и кредиторов перед Обществом.

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	253 тыс.руб.
2. Авансы полученные без НДС	542 тыс.руб.
3. Расчеты с бюджетом	2 248 тыс.руб.
4. Прочие	3 тыс.руб.

ИТОГО: **3 046 тыс.руб.**

По итогам 2019 года размер кредиторской задолженности составлял 1 428 тыс.руб.

Обязательства Общества на конец 2020 года выросли на 1618 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 2020 году Обществом были перечислены в бюджет следующие налоги:

1. Налог на добавленную стоимость	1 251 тыс.руб.
2. Налог на прибыль	401 тыс.руб.
3. Налог на имущество	3 860 тыс.руб.
4. Налог на землю	1 333 тыс.руб.
5. Налог на доходы физических лиц	724 тыс.руб.
6. Страховые взносы	1 493 тыс.руб.
7. Транспортный налог	16 тыс.руб.

ИТОГО: **9 078 тыс.руб.**

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

По состоянию на 31.12.2020 года остаток денежных средств в Обществе составил 341 005 тыс.руб.

№№ п/п	Наименование счета учета денежных средств	Остаток денежных средств на 31.12.2020г. (тыс.руб.)
	Расчетный счет	187
	Касса	18
	Денежные эквиваленты	340 800
	Итого:	341 005

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

Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов, срок признания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты и НДС по авансам и предоплатам полученным) по состоянию на 31.12.2020 года составляют:

Наименование расходов	Дата начала признания расходов	Дата окончания признания расходов	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
НДС с дебиторской задолженности			46
Итого:			46

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

Виды деятельности	2019 год тыс.руб.	2020 год тыс.руб.	Динамика к 2019г., %
Основной вид деятельности всего:	33 968	26 359	-22,4
В том числе:			
- выручка от услуг сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества	33 968	26 359	-22,4
Прочие доходы	2 479	1 005	-59,5%
В том числе:			
- пени полученные	29	-	
- резерв по сомнительным долгам	2 271	991	
- компенсация за оказание услуги	-	-	
- возмещение убытка	-	0	
- возврат госпошлины	7	-	
- прочие	96	9	
-капитализация ЦБ	76	5	

Анализ доходов показывает, что выручка от основного вида деятельности резко сократилась с 33 968 тыс.руб. в 2019 году до 26 359 тыс.руб. в 2020 году), или на 22,4%.

На снижение доходов Общества по итогам работы за 2020 год повлияло резкое снижение поступления выручки от реализации услуг по предоставлению свободных площадей в аренду. Так во 2 квартале 2020 года доходы от реализации снизились на 50% от показателей за 1 квартал 2020 года, а в 3 квартале 2020 года на 19% от показателей за 1 квартал 2020 года. Снижение произошло в результате предоставления скидок арендаторам с целью не допущения расторжения договоров аренды в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).

На сокращение «прочих доходов» повлияла статья «резерв по сомнительным долгам», которая зависит от наличия дебиторской задолженности..

РАЗДЕЛ 8. Информация о расходах

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

Таблица №1

АНАЛИЗ СТАТЕЙ ЗАТРАТ ПО СТРОКЕ 2120 ЗА 2019-2020 годы

тыс.руб.

№.№ п/п	Наименование статей	2019 год	2020 год
1.	Резерв на отпуск	479	480
2.	Амортизация ОС	1 239	1 186
3.	Расх.на оплату труда	4 466	4 798
4.	Страховые взносы	1 228	1 446
5.	Налоги:	6 536	6 536
6.	Страхование имущества	45	45
7.	Электроэнергия	5 437	4 960
8.	Тепловая энергия	932	902
9.	Водоснабжение, канализация	179	133
10.	Вывоз мусора	238	245
11.	Уборка помещений	1 461	1 201
12.	Профдезработы	52	54
13.	Демеркуризация	8	6
14.	Охрана	3 329	3 177
15.	Связь в т.ч. интернет	239	237
16.	Охрана труда	69	130
17.	Обучение персонала	34	0
18.	ГСМ (автотранспорт)	-	-
19.	Техобслуживание	1 148	997
20.	Ремонт	1 656	157
21.	Расход матер.на хоз.нужды	274	278
22.	Почтовые расходы	18	12
23.	Аудит	79	0
24.	Услуги УК ООО «АВАНТ»	18 300	11 550

25.	Госпошлина	2	0
26.	Раскрытие информации и объявления в газету	3	1
27.	Топографический план	-	16
28.	Расчет путей эвакуации	50	-
29.	Паспорт антитеррористической защищенности	60	0
30.	Дополн.программа электронного документооборота и программное обеспечение	61	44
31.	Экспертиза кадастровой стоимости имущества	105	0
32.	Экспертиза фасада здания	300	-
33.	Прочие	52	54
	ВСЕГО	48 079	38 645

Анализ статей показывает значительное снижение расходов в 2020 году на 9 434 тыс.руб. или на 19,62%.

На изменение затрат повлияли следующие факторы:

1. Уменьшение расходов на услуги управляющей компании ООО «АВАНТ».
2. Сокращение расходов на тех.обслуживание и ремонтные работы.

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

Таблица №2

**Расшифровка строки 2350 «Отчета о финансовых результатах»
по ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»
за 2019-2020 годы**

	тыс.руб.	
	2019 год	2020 год
Расходы, уменьшающие налогооблагаемую базу:		
1.Страховые взносы	106	48
2.Госпошлина	7	-
3. Резерв под сомнительную задолженность	2 089	809
4. Прочие	125	136
Итого:	2 327	993
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу:		
1.Новогодние подарки	189	159
2.Аудит	0	79
3. Материальная помощь	174	40
4. Единовременные поощрения	40	40
5. Связь (сотовые телефоны)	24	9
6. Проездные билеты	50	41
7.Вода питьевая, чай,кофе	40	29
8.Штрафы уплаченные, пени	11	-

9.Подписка	34	38
10.Монтаж, демонтаж Новогодней елки	60	60
11.Прочие	79	63
12.Благотворительная помощь	55	50
13.Капитализация ЦБ	6	56
Итого:	762	664
Всего по стр.№2350:	3 089	1 657

Анализ строки 2350 Отчета о финансовых результатах показывает, что за 2020 год произошли резкие изменения резких изменений по статье «Прочие расходы» в сторону снижения. На изменения повлияли колебания по статье «Резерв под сомнительную задолженность» - (с 2 089 тыс.руб. в 2019 году до 809 тыс.руб. в 2020 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 2019-2020 годы

Наименование показателя	2019 год	2020 год
1. Балансовая прибыль (убыток)	7 112	(1 057)
2. Расходы, увеличивающие налогооблагаемую базу:		
а) внереализационные расходы	761	664
б) разница по амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом	65	(7)
Итого:	826	657
3. Налогооблагаемая прибыль	7 938	(400)
4. Налог на прибыль (текущий) 20%	1 587	-
5. Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия	5 525	-

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 2019 по 2020 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 2019 году, так и в 2020 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 01.01.2021 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 № 22 от 31.03.2020 г. приняты следующие решения:

- утверждение годового бухгалтерского баланса Общества за 2019 г.;
- о не распределении чистой прибыли Общества, направлении ее на капитализацию Общества;

- утверждение Аудитором Общества на 2020 г. ООО «Аудиторская компания «Юг-Аудит», г. Краснодар.

2. Протоколом №23 от 21.11.2020г. принято решение о заключение с ООО «АВАНТ», в лице его генерального директора Мягкого В.В., договора управления на новый срок.

РАЗДЕЛ 18. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственную помощь Общество как в 2019 году, так и в 2020 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 2019-2020 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 31.12.2020г.
Наличные денежные средства в кассе	18
Денежные средства на расчетном счете	187
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	340 800
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	341 005

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

Дата	Увязка
На 31.12.2018г.	Стр.1250 бухгалтерского баланса = стр.4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2019г.	Стр.1250 бухгалтерского баланса = стр.4500 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2020г.	Стр.1250 бухгалтерского баланса = стр.4500 графы 3 отчета о движении денежных средств

Стр. 4119 - Д-т 51 в К-т следующих счетов:

сч. 76.03 - 13 572 241,27 в том числе НДС - 0

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

сч. 68.02 - 233 274,37 (см. расчёт в конце таблицы)

ИТОГО : 13 805 515,64

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

сч. 71.01 - 285 918,18 в том числе НДС - 0

сч. 76.10 - 722 100,00 в том числе НДС - 0

К-т 51 в Д-т следующих счетов:

сч. 60.01 - 2 365 180,57 в том числе НДС - 282 564,45

сч. 60.02 - 11 934 649,88 в том числе НДС - 1 186 319,76

сч. 76.05 - 14 024 828,31 в том числе НДС - 2 313 499,82

сч. 73.01 - 36 000,00 в том числе НДС - 0

**Зачтено методом свернутого сальдо
из дебита сч. 51 в кредит :**

сч. 60.02 - (11 000,00) в том числе НДС - 0

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

сч. 71.01 - (101 307,89) в том числе НДС - 0

ИТОГО : 29 256 369,05 в том числе НДС - 3 782 384,03

ИТОГО без НДС : 25 473 985,02 (29 256 369,05 - 3 782 384,03)

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

сч. 70 - 199 119,19 в том числе НДС - 0

К-т 51 в Д-т следующих счетов:

сч. 69	-	1 493 333,09	в том числе НДС	-	0
сч. 68.01.1	-	724 369,00	в том числе НДС	-	0
сч. 70	-	4 143 825,88	в том числе НДС	-	0
сч. 76.41	-	125 101,08	в том числе НДС	-	0
сч. 76.05	-	3 537,55	в том числе НДС	-	0

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

сч. 70	-	(47,00)	в том числе НДС	-	0
--------	---	----------	-----------------	---	---

ИТОГО :		6 689 238,79	в том числе НДС	-	0
ИТОГО без НДС :		6 689 238,79			

Стр. 4123 - К-т 51 в Д-т следующих счетов :

сч. 66.02	-	14 791,58	в том числе НДС	-	0
-----------	---	-----------	-----------------	---	---

ИТОГО :		14 791,58	в том числе НДС	-	0
ИТОГО без НДС :		14 791,58			

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

сч. 68.4.1	-	60 132,00	в том числе НДС	-	0
сч. 68.4.2	-	340 750,00	в том числе НДС	-	0

ИТОГО :		400 882,00	в том числе НДС	-	0
ИТОГО без НДС :		400 882,00			

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

сч. 68.07	-	16 350,00	в том числе НДС	-	0
сч. 68.08	-	3 860 211,00	в том числе НДС	-	0
сч. 68.06	-	1 333 452,00	в том числе НДС	-	0
сч. 76.05	-	50 114,23	в том числе НДС	-	0
сч. 91.02	-	86 540,50	в том числе НДС	-	0

ИТОГО :		5 346 667,73			
----------------	--	---------------------	--	--	--

Стр. 4213 - Д-т 51 в кредит следующих счетов:

сч. 58.3.1 - 324 000 000,00 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 324 000 000,00**Стр. 4323 - К-т 51 в дебет следующих счетов :**

сч. 66.01 - 7 180 000,00 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 7 180 000,00**РАСЧЕТ****результатирующего потока денежных средств
по НДС**

5 266 246,64 (стр. 4111)

-

3 782 384,03 (стр. 4121)

-

1 250 588,24 (Перечислено в бюджет:
Д-т 68.02 К-т 51)

ИТОГО: 233 274,37

В результате сумма свернутого результирующего потока денежных средств по НДС, отраженного в составе строки 4119, составляет **233 274,37** 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

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



Алексеев А.А.

Заместитель Главного бухгалтера
 ООО «АВАНТ»

Павельчак С.П.

2.2 Незавершённые капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учёту в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершённое строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	175				175
	5250	за 2019 г.	508	59		392	175
в том числе:	5241	за 2020 г.	175				175
Машины и оборудование	5251	за 2019 г.	508	59		392	175

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3177	3517	3542
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1800	1382	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 2020 г.	324 199	0	4	324 056	0	0	0	147	
	5311	за 2019 г.	332 128	0	11 076	19 005	0	0	0	324 199	
в том числе акции	5302	за 2020 г.	199		4	56				147	
	5312	за 2019 г.	128		76	5				199	
предоставленные займы другим организациям	5303	за 2020 г.	324 000			324 000				0	
	5313	за 2019 г.	332 000		11 000	19 000				324 000	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5315	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	
В том числе: предоставленные займы другим организациям	5306	за 2020 г.	0							0	
	5316	за 2019 г.	0							0	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	324 199	0	4	324 056	0	0	0	147	
	5310	за 2019 г.	332 128	0	11 076	19 005	0	0	0	324 199	

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 2020 г.	226	0	674	704	0	0	0	196	0
	5420	за 2018 г.	115	0	1393	1282	0	0	0	226	0
в том числе: сырьё и материалы	5401	за 2020 г.	204		640	696				148	
	5421	за 2019 г.	88		1393	1277				204	
расходы будущих периодов	5402	за 2020 г.	22		34	8				48	
	5422	за 2019 г.	27			5				22	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
					поступление			выбыло							
			учтённая по условиям договора	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	учтённая по условиям договора	без НДС	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	0										0		
	5521	за 2019 г.	0										0		
в том числе: Проценты по долгосрочным займам	5502	за 2020 г.	0										0		
	5522	за 2019 г.	0										0		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	4 088	1 263	34 924	0	0	35 560	0	182	0	3 452	3 406	1 081	
	5530	за 2018 г.	4 901	2 840	52 470	0	2 137	53 283	0	3 714	0	4 088	4 058	1 263	
в том числе: Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2020 г.	446		18 943			18 834				446	416		
	5531	за 2019 г.	437		10 522			10 513				446	416		
Расчёты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	546	25	8 263			8 025		25		784	784	0	
	5532	за 2019 г.	983	120	10 796		2 031	11 233		2 126		546	546	25	
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2020 г.	78		301			290				89	89	0	
	5533	за 2019 г.	69		155			146				78	78	0	
Расчёты по претензиям	5514	за 2020 г.	1 238	1 238				157		157		1 081	1 081	1 081	
	5534	за 2019 г.	2 721	2 720	65		106	1 548		1 588		1 238	1 238	1 238	
Расчёты по налогам и сборам	5515	за 2020 г.	91		5 309			4 952				448	448		
	5535	за 2019 г.	430		7 098			7 437				91	91		
Расчёты с внебюджетными фондами	5516	за 2020 г.	13		2 108			1 626				495	495		
	5536	за 2019 г.	11		1 545			1 543				13	13		
расчёты с работниками по предоставленным займам	5 517	за 2020 г.	0									0	0		
	5537	за 2019 г.	250					250				0	0		
расчёты по процентам за предоставленные займы	5556	за 2020 г.	1 676					1 676				0	0		
	5576	за 2019 г.	0		22 289			20 613				1 676	1 676		
Итого:	5500	за 2020 г.	4 088	1 263	34 924	0	0	35 560	0	182	0	3 452	3 406	1 081	
	5520	за 2019 г.	4 901	2 840	52 470	0	2 137	53 283	0	3 714	0	4 088	4 058	1 263	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года	
		учтённая по условиям договора	балансовая стоимость	учтённая по условиям договора	балансовая стоимость	учтённая по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1081	1081	1238	1238	2721	2721
в том числе Дербок Р.К.	5541	0	0	0	0	0	0
ООО "Золотое время"	5542	0	0	0	0	0	0
Амбарцумов С.В.	5543	67	67	67	67	67	67
ООО "Будь здоров"	5544	0	0	0	0	343	343
ООО "Бизнес Электро Строй Сервис"	5545	160	160	160	160	160	160
Вершинин А.А.	5546	0	0	0	0	57	57
Галямутдинова В.М.	5547	28	28	28	28	11	11
Глуценко М.С.	5548	0	0	0	0	43	43
Гребенёва А.А.	5549	145	145	195	195	195	195
Зубакова Е.С.	5550	464	464	464	464	464	464
Исалиев Э.Г.	5551	0	0	0	0	0	0
ООО "ИТК"	5552	0	0	0	0	0	0
ООО "Регион Юг"	5553	0	0	0	0	148	148
Почтарёва З.А.	5557	135	135	222	222	280	280
Садовская А.М.	5558	0	0	0	0	15	15
Сиротенко А.П.	5559	0	0	0	0	386	386
Силина С.А	5560	0	0	0	0	98	98
Товарян Р.Р.	5560	0	0	11	11	0	0
Чистюхин С.Н.	5561	76	76	76	76	76	76
Чернышёва Л.И.	5561	6	6	15	15	0	0
Феодориди Г.Э.	5562	0	0	0	0	378	378

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 2020 г.								
	5571	за 2019 г.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	1 521	35 598	33 971	0	0	3 148	3 046	
	5580	за 2019 г.	2 770	21 316	22 565	0	0	1 521	1 428	
в том числе: расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	244	1 853	1 844			253	253	
	5581	за 2019 г.	284	2 326	2 366			244	244	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	593	21 642	21 591			644	542	
	5582	за 2019 г.	561	5 322	5 290			593	500	
расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5563	за 2020 г.	0	3				3	3	
	5583	за 2019 г.						0	0	
расчёты по налогам и сборам	5564	за 2020 г.	684	12 100	10 536			2 248	2 248	
	5584	за 2019 г.	1 925	13 668	14 909			684	684	
Итого:	5550	за 2020 г.	1 521	35 598	33 971			3 148	3 046	
	5570	за 2018 г.	2 770	21 316	22 565			1 521	1 428	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	5610	5 986	6 548
Расходы на оплату труда	5620	4 798	4 466
Отчисления на социальные нужды	5630	1 449	1 228
Амортизация	5640	1 186	1 239
Прочие затраты	5650	25 226	34 598
Итого по элементам	5660	38 645	48 079
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 645	48 079

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	384	480	552	0	312
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	384	480	552	0	312