

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Кузбасспечать» за 2020 год

I. Общие положения

Акционерного общества «Кузбасспечать» (в дальнейшем именуемое «Общество, Организация») зарегистрировано Администрацией Беловского района Кемеровской области 21.06.1999г. № 897 в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом от 25.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с изменениями и дополнениями) и другими законодательными актами РФ.

Сведения о государственной регистрации Общества были внесены в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1024200543058 от 30.10.2002г.

Сокращенное наименование: АО «Кузбасспечать».

Адрес (место нахождения) Общества 652600, Кемеровская область - Кузбасс, г. Белово, ул. Юбилейная, дом 18.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ Общество постановлено на учет Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Кемеровской области с присвоением ИНН 4202006725 КПП 420201001 дата постановки на учет 03.04.1995г. ГРН записи внесения в ЕГРЮЛ 2064202013731 от 06.04.2006г.

Устав в новой редакции, утвержденный Общим собранием акционеров Акционерного общества «Кузбасспечать» протокол № 6/н от 29.04.2016г. зарегистрирован Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Кемерово 24.05.2016г.

Согласно ст.4 Устава Общества Уставный капитал составляет из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 29 750 руб. Уставный капитал разделен на 2 975 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая. Размер Уставного капитала, отраженный по строке 1310 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 30 тыс. руб., соответствует установленному ст. 4 Устава Общества.

Состав акционеров Общества в 2020 году:

- Жарнакова Ольга Михайловна - 24 акции, 0,81%
- Пономарева Ольга Андреевна -30 акций, 1,01%
- Самовольникова Вера Анатольевна- 172 акции, 5,78%
- Тарарина Галина Николаевна- 2749 акций, 92,40%.

Общество не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг.

Основными видами деятельности Общества является:

- организация розничной торговли периодических и других печатных изданий, товаров народного потребления, как через собственную торговую сеть, так и с использованием других путей и форм реализации;
- посредническая деятельность
- осуществление необходимых мероприятий по маркетингу;
- предоставление транспортных услуг;
- иные виды деятельности, не противоречащие законодательству РФ.

Согласно данным сведений о юридическом лице в ЕГРЮЛ:

- ГРН записи 2094202053328 от 16.12.2009г. - ГРН записи 2074202020110 от 20.03.2007г.

сведения об экономических видах деятельности:

* Основной вид деятельности ОКВЭД 47.62.1 - Торговля розничная газетами и журналами в специализированных магазинах.

* дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 68.20.2- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

ОКВЭД 82.99- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

ОКВЭД 47.61- Торговля розничная книгами в специализированных магазинах;

ОКВЭД 47.62.2- Торговля розничная писчебумажными и канцелярскими товарами в специализированных магазинах.

ОКВЭД 46.49.3- Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами (ГРН записи 2114202006521 от 05.03.2011г.).

- ГРН записи 2164202050142 от 13.01.2016г. держателем реестра акционеров акционерного общества является Акционерное общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.» ОГРН 1027739216757 от 18.09.2002г. ИНН 7726030449 КПП 771801001.

- ГРН записи 2164205311620 от 24.05.2016г. смена наименования Беловское закрытое акционерное общество «Кузбасспечать» переименовано на Акционерное общество «Кузбасспечать»;

- Изменения сведений в ЕГРЮЛ внесены ГРН записи 2184205245772 от 17.04.2018г. в связи со сменой единоличного исполнительного органа. Генеральным директором с 10.04.2018г. является Прожерина Анна Николаевна ИНН 643910805635, протокол от 06.04.2018г., приказ о назначении № 17-к от 10.04.2018г.

Руководство Обществом осуществляет генеральный директор Прожерина Анна Николаевна (протокол общего собрания от 06.04.2018г., приказ № 17-к от 04.05.2018г.)

- Изменения сведений в ЕГРЮЛ в 2020 году не вносились.

В соответствии со ст. 12 Устава в новой редакции от 24.05.2016 г. коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление, избранное на 2020 год в следующем составе:

Тарарина Галина Николаевна

Кравченко Борис Васильевич

Самовольникова Вера Анатольевна - главный бухгалтер;

Шурубко Галина Поликарповна - юрист.

Обязанности главного бухгалтера возложены на Самовольникову Веру Анатольевну с 01.07.1993г. приказ № 39 от 14.07.1993г. с 01.07.1993г.

На сайте rusprofile.ru/id/4052114 размещена информация Сведения МСП, что Организация отнесена к категории субъекта Малое предприятие, дата включения 10.08.2017 г.

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2021 г. составляет 46 сотрудников.

ОКПО 10884891 ОКАТО 32407000000 ОКОГУ 4210008 ОКТМО 32707000001

ОКФС Частная собственность

Внебюджетные фонды

Регистрационный номер ПФР

052007000115

Регистрационный номер ФСС

420200074342021

Обществом открыт расчетный счет 40702810826140100276 в Кемеровском отделении № 8615

ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» К/С 301018102000000000612 БИК 043207612

Бухгалтерский учет в АО «Кузбасспечать» ведется по журнально-ордерной форме с применением компьютерной программы 1.С Предприятие 8.3., 1.С Зарплата и кадры 8.3.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения - Доходы, и является плательщиком единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

II. Основные показатели деятельности Предприятия за 2020 год (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах)

Основные показатели деятельности АО «Кузбасспечать» за 2020 год представлены в Таблице 1 и раскрывает информацию:

- об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности;

- о составе затрат на производство (издержках обращения);

- о составе прочих доходов и расходов, согласно требованиям:

Акционерное общество «Кузбасспечать» в 2020 году получен убыток на сумму 660 583 руб. (см. Таблицу ниже), в том числе:

- Убыток по основной деятельности - розничная торговля газетами и журналами, книгами, писчебумажными и канцелярскими товарами в специализированных магазинах на сумму 2 492 181 руб.

- Прибыль от прочих доходов на сумму 2 806 541 руб.

- Расходы за счет прибыли на сумму 334 886 руб., в том числе:

* ЕНВД на сумму 245 990 руб.

* Пени на сумму 140 руб.

* Единый налог по УСН - 88 756 руб.

Таблица 1

Показатели	Продажи, прочие доходы руб.	Себестоимость продаж, прочие расходы. руб.	Прибыль «+» Убыток «-» от продаж, руб.
Выручка по основной деятельности, в том числе:			
Торговля розничная (50.01)	1 9584 671		
Торговля розничная через терминал (51)	2 030 985		
Итого	21 615 656	12 464 393	9 151 263
Коммерческие расходы (44)	-	11 643 444	-11 643 444
Итого по основной деятельности	21 615 656	24 107 837	-2 492 181
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:			
Доходы от сдачи в аренду имущества	898 827	-	898 827
Возмещение услуг по доставке и посреднические услуги по распространению лотерейных билетов	158 538	-	158 538
Проценты по депозитному вкладу	14 099	-	14 099
Неполученные дивиденды, депонированная з/плата, дебиторская задолженность с истекшим сроком	67 800	-	67 800
Субсидия от ЦЗ на возмещение затрат работникам на общественных работах	68 351		68 351
Государственная субсидия по поручению Президента России (Постановление Правительства от 24.04.2020 г. № 576)	1 164 480		1 164 480
От списания ЕНВД, УСН и транспортного налога за 2 кв. 2020 г.	79 446		79 446
Доходы от продажи ОС	355 000		355 000
Списание убытков от пожара с истекшим сроком		67 261	-67 261
Выплата премий и страховые взносы на эти выплаты		153 477	-153 477
Расходы на услуги банков		137 599	-137 599
Итого прочие доходы и расходы	2 806 541	640 057	2 166 484
Прочее, в том числе:			
ЕНВД 68.11, пени		246 130	246 130
Единый налог УСН 68.12		88 756	88 756
Итого прочее		334 886	334 886
Всего	24 422 197	25 082 780	-660 583

Доходы за 2020 год составляют 24 422 197 руб. в том числе:

- По основному виду деятельности (ЕНВД) 21 615 656 руб.

- Прочие доходы -2 806 541 руб.

Расходы за 2020 год составляют 25 082 780 руб. в том числе:

-Себестоимость продаж - 12 464 393 руб.

-Коммерческие расходы – 11 643 444 руб.

-Прочие расходы -640 057 руб.

Прочее- 334 886 руб.

Основной статьей затрат формирующей себестоимость продаж за 2020 год на сумму 12 464 тыс. руб., является себестоимость товаров.

Основные статьи коммерческих расходов за 2020 год на сумму 11 643 тыс. руб., следующие:

-Расходы на оплату труда - 6 750 тыс. руб.

-Страховые взносы- 1 435 тыс. руб.

-Создание резервного фонда на оплату отпусков - 655 тыс. руб.

-Транспортные расходы - 442 тыс. руб.

-Материальные расходы - 490 тыс. руб.

-Амортизация - 226 тыс.руб.

-Транспортный налог - 2 тыс. руб.

-Прочие расходы (услуги сторонних организаций) - 1 643 тыс. руб.

На основании Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина РФ от 21.03.2000г. № 29н, проведен расчет справочных показателей Отчета о финансовых результатах за 2017 год, а именно:

Показатель 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающаяся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Показатель 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (убытка) на акцию в отчетном периоде.

Показатель 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» составляет убыток в размере 0,23 тыс. руб. (679 тыс. руб. / 2975).

Показатель 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» не рассчитывается так все акции обыкновенные и не имеют место быть условия, установленные в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина РФ от 21.03.2000г. № 29н.

III.Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

В 2020 году выбыло 3 ед. основных средств с балансовой стоимостью 1 282 тыс.руб., из них проданы автомобиль и киоск ещё один киоск был передан в безвозмездное пользование на условиях благотворительности Кузьмину Л.В.

Состав основных средств по балансовой (остаточной) стоимости по состоянию на отчетные даты

Таблица 2

Наименование	Сумма на 01.01.2020 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Здания	90	62
Сооружения (киоски)	10	-
Автотранспорт	555	158
Машины и оборудование	272	216
Производственных и хозяйственный инвентарь	15	10
Итого	942	446
Количество, ед.	40	37

Материально-производственные запасы

Движение запасов в Организации за 2020 год представлено в Таблице 3.

В 2020 году МПЗ приняты к учету на сумму 171 тыс. руб., списаны в состав коммерческих расходов на сумму 247 тыс. руб.

В 2020 году движение товаров следующее:

- Поступили от поставщиков на сумму 17 582 тыс. руб.

- Начислена наценка на сумму 13 855 тыс. руб.

- Переданы в розничную торговлю на сумму 32 853 тыс. руб.

- Реализованы через розничную сеть на сумму 21616 тыс. руб.

Средний процент наценки за 2020 год по реализованным товарам составляет 42,33 % (9 151/21 616).

Состав запасов по состоянию на отчетные даты

Таблица 3

Наименование	Сумма на 01.01.2019 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019г., тыс. руб.
10, Материалы	369	310
10.01, Сырье и материалы	368	309
10.03, Топливо	1	1
41. Товары	4 944	5 791
41.01, Товары на складах	754	1 327
41.12, Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости)	4 190	4 464
44.04 Транспортные расходы на остаток	88	140
42.02, Торговая наценка в неавтоматизированных торговых точках	-2 077	- 2 450
Итого	3 324	3 791

Согласно приказу № 93 от 25.11.2020 г. по состоянию на 01.12.2020 г. проведена инвентаризация товаров, учитываемых по счету 41.01 «Товары на складах», в том числе:

- по данным Инвентаризационной описи – акту товаров на складе № 1 по материально-ответственному лицу Довгуль Наталья Николаевна товары числятся на сумму 1938 руб., что соответствует данным бухгалтерского учета.
- по данным Инвентаризационной описи – акту товаров на складе № 2 (заведующая складом Федюшкина Марина Давыдовна) товары числятся на сумму 1 441 403 руб., по данным бухгалтерского учета - 1 441 459 руб.. Недостача в сумме 56 руб. внесена в кассу предприятия.

Денежные эквиваленты

Обществом свободные денежные средства с целью сбережений и получения процентов в 2020 году размещаются на депозитных счетах.

Движение денежных средств на депозитных счетах в 2020 году следующее:

По состоянию на 31.12.2019г. на депозитном счету учитываются денежные средства на сумму 450 тыс. руб.

За 2020 год перечислены на депозитный счет на сумму 11 000 тыс. руб. и возвращены на сумму 7 450 тыс. руб. Проценты получены в размере 14 099 руб.

По состоянию на 31.12.2020г. на депозитном счету учитываются денежные средства на сумму 4 000 тыс. руб.

Для целей ОДДС денежные средства, размещенные на депозитном счете, квалифицируются как денежные эквиваленты.

Дебиторская задолженность

Движение дебиторской задолженности за 2020 год представлено в Таблице 4.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 80,4 тыс. руб.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 17 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на отчетные даты

Таблица 4

Наименование	Сумма на 01.01.2020 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г. тыс. руб.
Страховые взносы и налоги, сч.69, 69	1,3	63,7
Прочие дебиторы,	9,6	6,0
Расчеты по возмещению материального ущерба	0	10,7
Итого	10,9	80,4

Общество не создает резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. в связи с тем, что по оценке организации имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты просроченной задолженности, то есть реальна к взысканию.

Кредиторская задолженность

Движение кредиторской задолженности за 2020 год представлено в Таблице 5.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 2 504 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты

Таблица 5

Наименование	Сумма на 01.01.2020 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	2 371	1 656
Расчеты по налогам	186	112
Расчеты по страховым взносам	154	202
Расчеты с персоналом по оплате труда	283	423
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	15	9
Расчеты с учредителями	27	-
Расчеты с прочими кредиторами	96	102
Итого	3 132	2 504

Задолженность по заработной плате является текущей за декабрь 2020 г., срок выплаты-12.01.2021 г. В сумме кредиторской задолженности по налогам и страховым взносам нет просроченной задолженности, срок оплаты наступает только в 2021 году.

Долгосрочные обязательства

В 2020 году Общество оформило льготный кредит под 2 процента годовых по программе господдержки бизнеса, наиболее пострадавшего от коронавируса. Всего был получен кредит на сумму 5 529 966 руб.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом начислены резервы на оплату отпусков на сумму 731 тыс.руб.

Капитал и резервы

Движение капитала и резервов за 2020 год представлено в Таблице 6.

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость капитала Общества составляет 397 тыс. руб.

Состав капитала и резервов по состоянию на отчетные даты

Таблица 6

Наименование	Сумма на 01.01.2020 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Уставный фонд	30	30
Добавочный капитал	119	119
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	939	248
Итого	1 088	397

V. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств за 2020 год раскрываются данные о наличии, поступлении и расходовании денежных потоков в разрезе инвестиционной, финансовой и текущей деятельности.

В состав платежей в связи с оплатой труда работникам включаются НДФЛ, страховые взносы.

VI. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах АО «Кузбасспечать» подлежит раскрытию на основании:

- п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина от 06.07.1999г. № 43н.

- п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н.

- ст. 93 «Информация об аффилированных лицах общества» Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Основной управленческий персонал представлен в лице генерального директора и главного бухгалтера.

Оплата труда основного управленческого персонала осуществляется на основании заключенных трудовых договоров и Коллективного договора (Таблица 7).

Таблица 7

№ п/п	Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
1	Сумма вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе по видам выплат:	924
1.1	Краткосрочные вознаграждения	924
1.2	Долгосрочные вознаграждения	-
1.3	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
1.4	Вознаграждения в виде опционов .	-
1.5	Иные долгосрочные вознаграждения.	-

На сумму вознаграждений основному управленческому персоналу начислены страховые взносы в сумме 157 тыс. руб.

VII. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Раскрытие информации после отчетной даты регламентируется:

-п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н;

-п. 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н.

-ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

По состоянию на 31.12.2020 г. факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность и вероятность наступления этих последствий в будущем, отсутствуют.

События, обуславливающие значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г. факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества в период между 31.12.2020 г. и 05.03.2020 г. (дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности) отсутствуют.

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Существенных изменений в деятельности АО «Кузбасспечать» в следующем отчетном году не ожидается.

АО «Кузбасспечать» в 2020 году планирует:

- Осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующей Организации.

- Не потерять способность иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство АО «Кузбасспечать» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в последующие годы.

VIII. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

IX. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

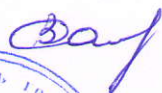
В течение 2020 года предприятие крупных сделок не совершало.

Генеральный директор
АО «Кузбасспечать»



А.Н. Прожерина

Главный бухгалтер



В.А.Самовольникова

05.03.2020 г.

