

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

АО «ТЮМЕНЬОБЩЕПИТ» ЗА 2020г

1. Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование фирмы: акционерное общество «ТЮМЕНЬОБЩЕПИТ»
(сокращенное название: АО «ТОП»)

Юридический адрес: 625037, Тюменская обл., г. Тюмень ул. Таврическая 9, строение 15
Фактический и юридический адрес совпадают.

Дата государственной регистрации: 18.09.1997г ОГРН 1027200820558

Уставный капитал составляет 877 тыс. руб.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г N1 в редакции постановления Правительства РФ от 12.09.08 №676.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

Активы стоимостью не более 40000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров проводится по стоимости единицы запасов.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки товаров (на день передачи товаров (работ, услуг)).

В целях признания доходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании

Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г N1 в редакции постановления Правительства РФ от 12.09.08 №676.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

При определении размера материальных расходов при списании материалов используется метод оценки по себестоимости единицы запасов.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Основной вид деятельности – оптовая торговля.

Весь объем реализации составляют продукты питания.

Основные покупатели: столовые и учебные заведения города.

Выручка от реализации товаров составила 8219 тыс. руб.

Кроме того, 7092 тыс. руб. было получено за счет сдачи в аренду складских помещений.

Динамика объемов продаж.

Показатель	Объем продаж			Изменение			
	2020г	2019г	2018г	2020г к 2019г тыс.руб.	2019г к 2018г тыс.руб.	2020г к 2019г В %	2019г к 2018г в %
Продажа покупных товаров	8219	11052	12745	-2833	-1693	74,4%	86,7%
Аренда складских помещений	7092	7092	7043	0	+49	100%	100,7%
Всего	15311	18144	19788	-2833	-1644	84,4%	91,7%

Объем продаж покупных товаров снизился в 2020г по сравнению с прошлым годом на 25,6%, что составило (2833) тыс. руб.

Это произошло в связи с тем, что реализация продукции предприятиям бюджетной сферы напрямую связана с участием в розыгрыше тендеров на поставки по группам товаров, и ряд предприятий перешли по этой причине к другим поставщикам.

Кроме того, в связи с закрытием на карантин по коронавирусу многие наши предприятия – покупатели работали не в полную силу или были закрыты на карантин.

Предлагаемый ассортимент товаров остался на уровне прошлого года.

Валовый доход от сдачи в аренду складских помещений. В 2020 году по сравнению с 2019 годом остался на том же уровне.

Сумма начисленного НДС, подлежащего уплате в бюджет, за год составила 1291,5 тыс. руб.

ДОХОДЫ.

Общая сумма доходов за год –

19717 тыс. руб.

В том числе:

Валовый доход от продажи покупных товаров - 8219 тыс.руб

Доход от сдачи в аренду складских помещений – 7092 тыс.руб.

Прочие доходы составили - 4406 тыс. руб.

Из них:

- проценты по депозитам

-

- 4404 тыс.руб.

РАСХОДЫ.

Расходы на продажу за год составили 13346 тыс. руб.

По сравнению с прошлым годом они снизились на 1268 тыс. руб.

Снизилась затраты:

- на материалы на 179,4 тыс.руб.,
- на ГСМ – на 66,5 тыс.руб.,
- электроэнергию – на 37,2 тыс.руб.,
- тепло - на 81,2 тыс.руб.
- обязательное страхование работников – на 596 тыс.руб.
- оплата услуг сторонних организаций – на 357 тыс руб.

Выросли расходы:

- на оплату труда – на 238,7 тыс.руб.
- транспортные расходы – на 24,8 тыс.руб.

Состав расходов на продажи

Вид расходов	Величина расхода (тыс. руб.)			Отклонение	
	2020г	2019г	2018г	2019 к 2018 тыс. руб.	2019 к 2018 тыс.руб.
Затраты на материалы	206,7	386,1	244,5	-179,4	141,6
Транспортные расходы	24,8	0	24,3	24,8	-24,3
Расходы на ГСМ	158,3	224,8	218,6	-66,5	6,2
Электроэнергия	422,7	459,9	737,7	-37,2	-277,8
Теплоэнергия	630,1	711,3	706,8	-81,2	4,5
Вода и канализация	34	26,6	24,2	7,4	2,4
Затраты на оплату труда	7116,9	6878,2	6544,5	238,7	333,7
Обяз.страхование работ-в	1679,8	2275,8	2083,3	-596	192,5
Амортизация основ. средств	1157,7	1381,6	1433,3	-223,9	-51,7
Налоги и сборы	372,1	372,1	381,8	0	-9,7
Оплата услуг сторонних организаций	656,3	1013,3	1059,8	-357	-46,5
Обязательные страховые платежи	14	17,2	20,1	-3,2	-2,9
Охрана	872,6	867,1	867,1	5,5	0
ИТОГО	13346	14614	14346	-1268	268

Структура затрат на производство.

Затраты на материалы	1,5 %
Транспортные расходы	0,2 %
Расходы на ГСМ	1,2 %

Расходы на электроэнергию	3,2 %
Расходы на теплоэнергию	4,7 %
Вода и канализация	0,3 %
Затраты на оплату труда	53,3 %
Страхование работников	12,6 %
Амортизация основных средств	8,7 %
Налоги и сборы	2,8 %
Оплата услуг сторонних орг-ций	4,9%
Обязательные страх. платежи	0,1%
Охрана	6,5%
Итого	100%

Прочие расходы за год составили 771 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя:

- налог на имущество, уплаченный в бюджет – 398,1 тыс. руб.
- оплаченные услуги банка - 54,1 тыс. руб.
- Уценка товаров и недостачи и потери от порчи ценностей – 26 тыс. руб.
- Выплаты социального характера (единовременные премии к праздничным датам и материальная помощь) – 230 тыс.руб.
- НДС, не подлежащий возмещению - 6,3 тыс.руб.
- абонентская плата за ведение реестра -18 тыс.руб.
- размещение информации в информационной сети - 16,9 тыс.руб.
- переоценка строений - 20 тыс.руб.
- прочие - 1,6 тыс.руб.

ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ.

Убыток предприятия до налогообложения:

за 2020 год - 1198 тыс. руб.

Прибыль за 2019 год - 324 тыс.руб.

Чистый убыток отчетного года составил 1199 тыс. руб.

АНАЛИЗ УБЫТКА ДОХОДЫ

Показатели	2020г	2019г	Отклонение
Выручка от продажи покупных товаров	8219	11052	-2833
Выручка от аренды	7092	7092	0
Проценты по депозитам	4404	6889	-2485
Прочие доходы	2	0	2
Итого	19717	25033	-5316

РАСХОДЫ

Себестоимость проданных товаров	6798	9098	-2300
расходы на продажи	13346	14614	-1268
прочие расходы	771	997	-226
ИТОГО	20915	24709	-3794

ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) до налогообложения	-1198	324	-1522
--	--------------	------------	--------------

Убыток получен за счет:

- снижения доходов от реализации товаров на 533 тыс.руб. (2833т.р. – 2300 т.р.)
- и уменьшения доходов от процентов по депозитам - на 2485 тыс.руб.

Снижение доходов от реализации напрямую связано с карантином по коронавирусу.

Уменьшение суммы доходов по депозитным процентам объясняется снижением процентных ставок в 2020 году.

Общая сумма **снижения доходов** в 2020г составила **3018** тыс. руб. (533 + 2485)

За счет **сокращения косвенных расходов** на продажи на сумму **1494** тыс руб. (1268 + 226)
величина **убытка сократилась до 1524** тыс.руб. (3018 – 1494)

Сумма дебиторской задолженности на начало отчетного года – 685 тыс. руб.
На конец отчетного периода – 556 тыс. руб.

Из них:

- покупатели и заказчики – 331 тыс. руб.

Задолженность образовалась в результате отпуска товаров на реализацию по договорам и за услуги по сдаче помещений в аренду.

-перечислено авансов в счет предстоящих поставок работ (услуг) - 225 тыс. руб.

Среди покупателей и заказчиков наибольшую сумму задолженности имеют :
- АНО «Футбол-Хоккей» - 182 тыс.руб.

Перечислены авансы:

- ПАО «Птицефабрика «Боровская» - 45 тыс.руб.- на поставку яйца в январе 2020г

- АО ПРОДО «Тюменский бройлер» - 50 тыс.руб. – на поставку мяса птицы

- ООО «Газпромнефть» - 46 тыс.руб. – за ГСМ на январь 2020г

- ООО АФ «Деловой партнер» - 41 тыс.руб. – аванс за аудиторские услуги.

Кредиторская задолженность предприятия на начало года – 536 тыс. руб.
На конец отчетного периода - 461 тыс. руб.

Из них:

- поставщики и подрядчики - 21 тыс. руб.

Образовалась за счет поставки товаров (работ, услуг) в конце 2020г и была оплачена в начале 2021г.

- Задолженность в бюджет по налогам, начисленным в декабре месяце 437 тыс. руб.

- Авансы, полученные от покупателей в счет предстоящих поставок 3 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в таблицах-приложениях.

На 01.01.2021г заемных средств организация не имеет.

Остаток товаров на складах на начало отчетного года 928 тыс. руб.

На конец отчетного года – 1169 тыс. руб.

Остаток увеличился на 241 тыс. руб.

Остаточная балансовая стоимость основных средств (без земельного участка) – 18357 тыс. руб.

Их первоначальная стоимость – 32988 тыс. руб.

Износ – 14631 тыс. руб., что составляет 44,4 %.

Стоимость земельного участка - 941 тыс. руб.

Движение основных средств АО «Тюменьобщепит» отражено в таблицах-приложениях.

В 2020 году продажи и приобретения основных средств не было.

Социальные показатели.

Среднесписочная численность работающих за год составила 17 человек.

В сравнении с прошлым годом она не изменилась.

Расходы на оплату труда в 2020 году – 7116,9 тыс. руб.

Средняя заработная плата на 1 человека – 34886 руб.

Средняя заработная плата увеличилась по сравнению с прошлым годом на 1169 рублей.

Сумма обязательного страхования работников за год – 1679,8 тыс. руб.

Сумма материальной помощи, выплаченной в 2020г, составила 100000 тыс. руб.

Кроме того, выплачена разовая премия работникам в размере 130 тыс. руб

СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ.

Сумма чистых активов общества на начало 2020года - 122705 тыс. руб.
на конец 2019 года - 119972 тыс.руб.

Уменьшение чистых активов организации на сумму 2733 тыс. руб. произошло за счет:
- полученного убытка отчетного года . на 1199 тыс.руб.

- выплаты дивидендов в размере 1534 тыс.руб.

По решению годового общего собрания акционеров АО «ТЮМЕНЬОБЩЕПИТ» в марте 2020г были выплачены:

- дивиденды акционерам за 2019 год в размере 3,50 руб на 1 обыкновенную акцию на общую сумму 1534060,50 руб

Уставный капитал за год не изменился и составил 876606 руб.

Резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством об акционерных обществах, составляет 131491 рубль.

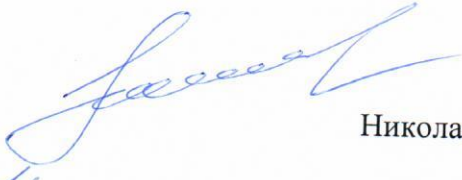
Дополнительных отчислений в резервный капитал общества в 2020 году не производилось.

Таблицы – приложения приведены ниже.

Генеральный директор
АО «Тюменьобщепит»

Главный бухгалтер




Николаева Г.В.


Григорова Н.Н.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 19 г. ¹					
		за 20 20 г. ²				18	0
(здания, объекты)		за 20 19 г. ¹					
		за 20 20 г. ²					
(вертолет, объекты)		за 20 19 г. ¹					
и т.д.		за 20 20 г. ²					

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:			
(объект основных средств)			
(различ. основные средства)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	0	0
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17025	17025	17025
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переданные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	0	0	0

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 стоимость	поступило	выбыло (погашено)	накоплено (включая переоценку)	разница от переоценки	первоначальная стоимость	накопленная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г. ¹	0	()	0	()			0	
	5311	за 2020 г. ²	0	()	0	()			0	
		за 20 г. ¹		()		()			0	
		за 20 г. ²		()		()			0	
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г. ¹	0	()	0	()			0	
	5315	за 2020 г. ²	0	()	0	()			0	
		за 20 г. ¹		()		()			0	
		за 20 г. ²		()		()			0	
Итого										
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2019 г. ¹	0	()	0	()			0	
	5310	за 2020 г. ²	0	()	0	()			0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(зрелые пады)		0	0	0
И Т Д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(зрелые пады)		0	0	0
И Т Д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между извлечениями (всего)	На конец периода	
			состояние	взвешенный расход		состояние	выброс			состояние	состояние
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	1428	(0)	9447	(9835)			X	1038	(1038)
	5420	за 20 20 г. ²	1038	(0)	7455	(7232)			X	1262	(1262)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	85	()	684	(686)				53	()
материалы		за 20 20 г. ²	83	()	345	(355)				73	()
топливо, для		за 20 19 г. ¹	1315	(0)	8741	(9129)				820	()
перепродажи		за 20 20 г. ²	528	()	7052	(6821)				1765	()
		за 20 19 г.	15	()	22	(20)				17	()
прочие		за 20 20 г.	17	()	40	(46)				20	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ³
Запасы, ис оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(зрима ех)				
И Т Д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(зрима ех)				
И Т Д.				

0710005 п

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. ¹		На 31 декабря 2019 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0		0	
в том числе:							
(ауд.)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				полученные	выбыли	списанная на финансовый результат ^а	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2019 г. ¹	0	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^б	0	()	()	0
	5571	за 2020 г. ²	0	0	()	()	()	0
		за 2019 г.			()	()	()	
		за 2020 г. ²			()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г. ¹	567	4030	(4061)	()	()	536
	5580	за 2020 г. ²	536	3820	(3895)	()	()	461
		за 2019 г. ¹	58	997	(1037)	()	()	10
		за 2020 г. ²	18	1233	(1230)	()	()	21
Задолжение в бюджет в бюджет прочие		за 2019 г.	509	2477	(2470)	()	()	516
		за 2020 г.	516	2516	2595	()	()	437
	5560	за 2019 г. ¹	0	22	(20)	()	()	2
	5570	за 2020 г. ²	2	71	(70)	()	()	3



Генеральный директор:
Главный бухгалтер:

Николаева ГВ
Григорова НН

Получено от с/с выдана в 2019 году 2-й квартал 2019 года

0710005 с

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5530	0	0	0
в том числе:				
(изд)				
(изд)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	1806	1476
Расходы на оплату труда	5620	6878	7117
Отчисления на социальные нужды	5630	2276	1680
Амортизация	5640	1382	1158
Прочие затраты	5650	2270	1915
Итого по элементам	5680	14614	13346
Генеральный директор		Николаева ГВ	
Главный бухгалтер		Григорова НН	

