



Публичное Акционерное Общество «Хозкультспорттовары»

677005, г. Якутск, ул. Рыдзинского, 24; тел.: 43-23-10, 43-29-66

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2020 год.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Публичное Акционерное общество «Хозкультспорттовары». Сокращенное наименование ПАО «Хозтовары» (далее по тексту Общество).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия) 677005 г. Якутск, ул. Рыдзинского, 24.

Общество поставлено на учет в налоговом органе 20.01.1994г. свидетельство серия 14 № 0000692, присвоен ИНН 1435011560, КПП 143501001.

Дата государственной регистрации: Основной государственный регистрационный номер 1021401055224 от 21.10.2002г зарегистрирован инспекцией МНС РФ по г. Якутску РС (Я).

Деятельность общества осуществляется на основании Устава, утвержденного решением внеочередным общим собранием акционеров 22.11.2019 г.

Учредительный документ (Устав ПАО «Хозтовары») предоставлен в МИФНС России № 5 по Республике Саха (Якутии).

На основании листа записи Единого государственного реестра юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, на основании заявления 19 октября 2020 г.

За период с 19.10.2020 г. по 31.12.2020 г. деятельность по покупке, продаже ценных бумаг Обществом не осуществлялась.

Основной вид деятельности общества — торговля, доставка, реализация, хранение товароматериальных ценностей, оказание услуг складского хозяйства.

Уставный капитал общества составляет -1815 тыс. руб. Уставный капитал состоит из 1 790 312 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, 24865 штук привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Среднесписочная численность за 2020 год составляет 26 человек.

По состоянию на 31.12.2020 аффилированными лицами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Абаев Виктор Камболатович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.09.2020	85,44	85,77
			Лицо владеет более 20% голосующих акций общества	19.02.2020		
2	Тарасов Андрей Борисович	г. Якутск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.09.2020	0	0
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	25.05.2018		
3	Ходанович Любовь Ивановна	г. Якутск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.09.2020	0	0
4	Лиман Галина Степановна	г. Якутск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.09.2020	0	0
5	Ушакова Ольга Павловна	г. Якутск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.09.2020	0	0

Решением общего собрания акционеров от 25.05.2018 год. Генеральным директором АО «Хозтовары» избран Тарасов Андрей Борисович.

Решением Общего собрания акционеров от 28.09.2020 г. принято решение избрать Совет директоров Общества в составе:

Абаев Виктор Камболатович – Председатель Совета директоров
Тарасов Андрей Борисович - генеральный директор АО «Хозтовары»
Ходанович Любовь Ивановна - гл. бухгалтер АО «Хозтовары»
Лиман Галина Степановна - ведущий специалист АО «Хозтовары»
Ушакова Ольга Павловна - главный бухгалтер ООО ПКФ «Гарант-Север».

Решением общего собрания акционеров от 28.09.2020 г. утвержден состав

Ревизионной комиссии:

Попова Ольга Ивановна
Антипина Людмила Ивановна
Николаев Иван Иванович

Членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии, вознаграждение по итогам работы за 2019 год, не выплачивалось.

За 2019 год дивиденды акционером не распределялись, т.к. Общество имеет не покрытый убыток по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 293 тыс. руб.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу - 467 тыс. руб., исчислен и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 61 тыс. руб., начислены страховые взносы на эти выплаты – 82 тыс. руб. и перечислены во внебюджетные фонды.

Связанной стороной для ПАО «Хозтовары» является ООО «АРС», так как доля Общества в уставном капитале ООО «АРС» составляет 20 % или 5000 рублей.

Полученные краткосрочные займы от ООО «АРС» по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 8525 тыс. рублей. Начисленные проценты по полученным займам составляют 307 тыс. руб.

Учетная политика Общества

Бухгалтерская учетная политика в 2020 году осуществлялась в соответствии с Приказом Генерального директора от 30.12.2019 г. №10.

При формировании учетной политики учитывалась необходимость ее последовательного применения от одного к другому, а также временная определенность фактов хозяйственной деятельности.

Положение об учетной политики по бухгалтерскому учету является нормативным документом общества, обеспечивающим единство методологии при ведении бухгалтерского учета в Обществе.

Активы принимаются к учету в качестве основных средств, в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств более 40 000,00 руб.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Приобретенные материалы принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на счете 10 по субсчетам по их фактической себестоимости.

Порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств проводится, согласно утвержденного графика и распоряжения.

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары»

Товары, предназначенные для продажи учитываются в ценах поставщика.

Учет товаров на складе ведется в количественно-суммовом выражении.

Не востребованная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) списывается на доходы предприятия.

Доходы за 2020 год составили - 26618 тыс. руб., из них:

- от реализации товаров - 6 538 тыс. руб.
 - аренда - 14 168 тыс. руб.
 - прочие доходы - 5912 тыс. руб.
- в том числе:
- возмещение за э/э, газ, тех/обслуживание - 5 333 тыс. руб.
 - субсидия от государства - 328 тыс. руб.
 - возмещение за талоны на мусор - 189 тыс. руб.
 - прочие - 62 тыс. руб.

Расходы за 2020 год составили - 27 934 тыс. руб. из них:

- коммерческие расходы - 26979 тыс. руб.
 - прочие расходы - 955 тыс. руб.
- в том числе:
- расходы на услуги банка - 217 тыс. руб.
 - ЕНВД - 168 тыс. руб.
 - минимальный налог УСН - 193 тыс. руб.
 - госпошлина - 83 тыс. руб.
 - % по займу - 138 тыс. руб.
 - материальная помощь, поощрения - 79 тыс. руб.
 - прочие - 77 тыс. руб.

Убыток отчетного года составил – 1316 тыс. руб.

Согласно свидетельств о государственной регистрации, у Общества по состоянию на 31.12.2020 г. числятся основные средства на сумму 126 383 тыс. руб.

- в т.ч.:
- здания, сооружения - 115 891 тыс. руб.
 - земельные участки - 9415 тыс. руб.
 - незавершенное строительство - 1077 тыс. руб.

По балансу на 31.12.2020г. реальная дебиторская задолженность составила 1476 тыс. руб. в том числе:

- расчеты по налогам и сборам - 254 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 1 200 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и заказчиками - 22 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 62 727 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 55 967 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками - 17 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 5556 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам - 516 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда - 671 тыс. руб.

Общество использует земельный участок по месту своего нахождения на праве аренды, площадь земельного участка составляет 282,6 кв. м., кадастровая стоимость 397 775 руб. 98 коп. номер кадастра 14:36:104003:2956.

Земельный участок, полученный в аренду числится на за балансовом счете 001

«Арендованные основные средства» в сумме 398 тыс. руб.

Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, Обществом не применяется, так как применяет два вида налогообложения: УСН, ЕНВД.

Убыток за 2020 год составил – 1316 тыс. руб.

Базовый убыток на одну акцию за 2020 год составил 0,725 руб.

В течение 2020 г. на бухгалтерскую (финансовую) отчетность общества оказало влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Произошло значительное снижение реализации товаров . так за апрель 2020 г. по сравнению с апрелем 2019 г. реализация уменьшилась на 30,4%, в мае 2020 г. на 15,8 %.

В самом начале вспышки были закрыты магазины и офис. Через определенное время магазинам было разрешено открыться, так как реализовались товары первой необходимости (моющие , чистящие средства, предметы личной гигиены).

По постановлению Правительства РФ от 24.04.2020 г. № 576 общество, как в наибольшей степени пострадавшее в условиях новой коронавирусной инфекции, получило субсидию в сумме 328 тыс. руб. из Федерального бюджета.

Кроме того согласно Постановлению Правительства № 69 от 16.05.2020 г. обществом был получен льготный кредит на возобновление деятельности в сумме 2750 тыс. руб.

Распространение COVID-19 не оказало негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияния на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 г.

По состоянию на 31.12.2020 год Общество, не имеет ни каких судебных споров и судебных разбирательств.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации.

Генеральный директор

17 марта 2021 г.



А.Б. Тарасов