ИНН 6166060037

КПП 616601001 Стр. 001

1050 8015

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 1-- Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2020

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БАННО-ПРАЧЕЧНЫХ УСЛУГ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 96.04.

Код по ОКПО 27140504

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12247

Форма собственности (по ОКФС) 16

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

344029, РОСТОВСКАЯ ОБЛ, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ ПАНОВОЙ, 31-33

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 (1 - да, 0 - нет)

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "ГУДВИЛЛ"

ИНН 6166055478 ОГРН/ОГРНИП 1066166000834

На 011 страницах с приложением документов или их копий на ___ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 (1 – руководитель, 2 – уполномоченный представитель)

МАКАРОВ

ИГОРЬ

ВИКТОРОВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 30.03.2021

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 30.03.2021 в 13:33

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

Макаров Игорь Викторович
Сертификат: 829e010e169be1c487243b5ddea9169e17cde911
Действует с 18.11.2020 до 18.02.2022

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) ___

на ___ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		0710002	
0710003		0710004	
0710005			

Дата представления документа ___.___.____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.** Подпись

Принято 31.03.2021 в 06:51

6193 Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области
Пугачев Игорь Викторович, начальник инспекции
Сертификат: 1ffbebdbfbe1a4a82b83e511e167b6ce7d5ac79
Действует с 19.01.2021 до 19.01.2022

КОПИЯ ВЕРНА

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.

1050 8022

ИНН 6166060037

КПП 616601001 Стр. 002

Бухгалтерский баланс **Форма по ОКУД 0710001**

АКТИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	10096	10703	11345
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	10096	10703	11345
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Запасы	1210	182	197	356
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	253	352	51
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	444	2436	2172
-	Прочие оборотные активы	1260	0	4	18
-	Итого по разделу II	1200	879	2989	2597
-	**БАЛАНС**	1600	10975	13692	13942

Принято 31.03.2021 в 06:51

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

1050 8039

ИНН 6166060037

КПП 616601001 Стр. 003

ПАССИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7200	7200	7200
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	360	341	253
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1817	4964	5196
-	Итого по разделу III	1300	9377	12505	12649
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-

Принято 31.03.2021 в 06:51
Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	817	480	611
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	781	707	682
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	1598	1187	1293
-	**БАЛАНС**	1700	10975	13692	13942

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения.
2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Принято 31.03.2021 в 06:51
Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

1050 8107

ИНН 6166060037

КПП 616601001 Стр. 005

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка [2]	2110	13969	20986
-	Себестоимость продаж	2120	(12645)	(15713)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	1324	5273
-	Коммерческие расходы	2210	(214)	(246)
-	Управленческие расходы	2220	(4089)	(4239)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2979)	788
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	80	92
-	Прочие расходы	2350	(89)	(168)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	(2988)	712
-	Налог на прибыль [3]	2410	(140)	(327)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
-	отложенный налог на прибыль [4]	2412	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	(3128)	385
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [3]	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода [5]	2500	(3128)	385
	СПРАВОЧНО			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»

Принято 31.03.2021 в 06:51

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

1050 8145

ИНН 6166060037

КПП 616601001 Стр. 006

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
	2	3	4	5
-	**Остаток средств на начало отчетного года**	6100	0	-
	Поступило средств			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
-	Прочие	6250	-	-
-	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
-	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
-	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
-	прочие	6326	(-)	(-)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
-	Прочие	6350	(-)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
-	**Остаток средств на конец отчетного года**	6400	0	-

Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, приведенная в отчете о целевом использовании средств, увязывается с учетом существенности дополнительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и

Принято 31.03.2021 в 06:51
Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

1050 8169

ИНН 6166060037

КПП 616601001 Стр. 007

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 071000

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
7200	(-)	-	253	5196	12649
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	384	384
в том числе: чистая прибыль (3211)				384	384
переоценка имущества (3212)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(528)	(528)
в том числе: убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(528)	(528)
изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
изменение резервного капитала (3240)			88	(88)	

Принято 31.03.2021 в 06:51

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

1050 8176

ИНН 6166060037

КПП 616601001 Стр. 008

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
7200	(-)	-	341	4964	12505
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	-	0
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				-	-
переоценка имущества (3312)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(3128)	(3128)
в том числе:					
убыток (3321)				(3128)	(3128)
переоценка имущества (3322)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
изменение добавочного капитала (3330)		-	-	-	
изменение резервного капитала (3340)			19	(19)	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
7200	(-)	-	360	1817	9377

Принято 31.03.2021 в 06:51

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
итал – всего:					
корректировок	3400	5196	384	(616)	4964
ректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
ие корректировок	3500	5196	384	(616)	4964
м числе:					
нераспределенная прибыль непокрытый убыток):					
корректировок	3401	5196	384	(616)	4964
ректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
ие корректировок	3501	5196	384	(616)	4964
другим статьям капитала:					
корректировок	3402	-	-	-	-
ректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
ие корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
ые активы	3600	9376	12505	12649

Принято 31.03.2021 в 06:51

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_2021033(_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

1050 8206

ИНН 6166060037

КПП 616601001 Стр. 010

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	14052	21191
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13969	20986
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	77	48
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6	157
Платежи – всего	4120	(16044)	(20398)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5825)	(8904)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9619)	(9936)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(0)	(633)
прочие платежи	4129	(600)	(925)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1992)	793
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(-)	(-)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
иные платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Принято 31.03.2021 в 06:51

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

1050 8213

ИНН 6166060037

КПП 616601001 Стр. 011

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(0)	(528)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
в уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(528)
связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	(528)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1992)	265
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2436	2172
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	444	2437
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Принято 31.03.2021 в 06:51

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20210330_b29aab26-f0d9-4932-808d-f4529c3d1e0a»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ОАО «Банно-прачечных услуг»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Открытое акционерное общество «Банно-прачечных услуг» («Общество»), сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, за 2020 г.

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица: Открытое акционерное общество «Банно-прачечных услуг»

Юридический и фактический адрес: 344 029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Пановой 31-33, телефон 8-(863) -254-14-55.

Дата государственной регистрации:

ОГРН:1076166000547

ИНН: 6166060037

КПП:616601001

Зарегистрировано в ИФНС России по Первомайскому району свидетельство серия 61 № 005135239 05.02.2007

Обособленное подразделение - «Банно-парикмахерский участок № 14» Фактический адрес : 344065, ,г.Ростов-на-Дону,ул.Украинская 18а/106.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99), Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 54 человек.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются наличие, состояние и оценка активов.

Инвентаризация проводится на основании приказа руководителя предприятия в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95г. № 49.

Филиалов и представительств у Общества нет.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор ОАО «БПУ» Макаров Игорь Викторович (Приказ № 232-л от 12.09.2019 по настоящее время.

Единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Федеральным Законом и Уставом.

В 2020 году не было увеличения Уставного капитала.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 7 199 650 рублей.

В 2020 году было произведено отчисление в Резервный фонд ОАО «Банно-прачечных услуг» в размере 18 533 руб. на основании распоряжения ДИЗО № 572 от 02.06.2020г.

Объект Налогообложения предприятия «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Деятельность физкультурно оздоровительная (ОКВЭД 96.04).

Дополнительные виды деятельности Общества:

- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- Торговля розничная пивом в специализированных магазинах

- Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
- Подача напитков
- Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий
- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

Производственно-финансовая деятельность, осуществляемая Обществом на протяжении всего периода 2020 года, была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сделки, признаваемыми контролируемыми, согласно статьи 105.14 НК РФ, в отчетном периоде отсутствовали.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Существуют организации, которые в соответствии с ПБУ 11/2008 признаются связанными сторонами. Данные об организациях отражены в таблице 1:

Таблица 1. Организации, признаваемые связанными сторонами.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата возникновения связанности	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3		4	5
1	Комитет по управлению имуществом г. Ростова-на-	учредитель	05.02.2007г.	100%	

	Дону				
2	Макаров Игорь Викторович	Генеральный директор	12.09.2019г.		
3	Мажара Виталий Вячеславович	Председатель совета директоров	С 09.12.2019г. по 02.12.2020г.		
4	Ремизов Вадим Юрьевич	Председатель совета директоров	03.12.2020г.		

Раскрытие характера и суммы операций со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Наименование операции	Основание (договор, решение)	Сумма выплат, руб.
1	2	3	4	5
1	Комитет по управлению имуществом г. Ростова-на-Дону	Выплата дивидендов	Распоряжение 572 от 02.06.2020	-
2	Генеральный директор Макаров Игорь Викторович	Выплата заработной платы	-Трудовой договор от 12.09.2019 приказ, решение	329 097, 8
3	Мажара Виталий Вячеславович	-	Распоряжение	-
4	Ремизов Вадим Юрьевич	-	Распоряжение	-
	ВСЕГО			

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОАО «Банно-Прачечных Услуг»

1	ООО «ВЕГА», ИНН 6155079325	г. Ростов-на-Дону, ул. Московская, д. 43/13, оф 415	Генеральный директор ОАО «Банно-прачечных услуг Макаров И.В. является по совместительству директором ООО «ВЕГА»	12.09.2019г.	Получение заработной платы

1. **Перечень лиц управленческого персонала ОАО «Банно-прачечных услуг»**

1. **Генеральный директор**
2. **Главный бухгалтер**
3. **Главный инженер**
4. **Директор по производству**

5. **Главный энергетик**

Сведения о размерах вознаграждений управленческого персонала, оплате труда, отпуска и др подобных платежей начисленных и выплаченных в 2020 году :

должность	Оклад за 12 месяцев	Доплата за расширенную зону деятельности	Доплата за праздничные дни	Отпуск	Доплата за отсутвующего сотрудника	Единственное насчисление	Всего начислено	ндфл	страховые взносы
Гл. бухгалтер	231641,01	32856,88		30641,52	34344,85	575,00	330 059,26	42908	99677,90
Гендиректор	346660,08			28415,10			375075,18	45978	113272,70
Дир по про-ву	196460,23			16169,30		575,00	213204,53	27717,00	64387,77
Гл. инженер	167194,30			16 884,42	15181,81	575,00	199835,53	25979,00	60350,32
Главный энергетик	201667,62		1418,24	17457,16	5910,17	575,00	227028,19	29514,00	68562,52
	1 754 680,30	**102 828,42**	**1 418,24**	**157382,92**	**108435,02**	**4 600,00**	**2135238,94**	**268 249**	**644 360,91**

Начислений и выплат по оплате лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг , в виде акций ,паев ,долей участия в уставном (складочном) капитале предприятие не производило .

2. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика ОАО «Банно-прачечных услуг» утверждена Приказом № 29/1-П от 28.03.2017 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником, а также учитывается техническое состояние конкретного основного средства.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает **резерва на ремонт ОС**.

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в год*

На начало 2020 года переоценка основных средств не производилась. Переоценки основных средств на конец отчетного года также не было.

Принятые организацией сроки полезного использования Основных средств (по основным группам)

1. Здания – Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
2. Сооружения – Шестая группа (свыше 7 лет до 15 лет включительно)
3. Машины и оборудование (кроме офисного) - Пятая группа (свыше 5 лет до 10 лет включительно)
4. информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование - Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется в соответствии с разделом II ПБУ 5/01.

Оценка МПЗ, готовой продукции, полуфабрикатов при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на за балансовый учет МЦ 04 (абзац ПБУ 6/01).

Стоимость специальной одежды в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

Обществом не создается **резерв под снижение стоимости МПЗ.**

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство.

К **прямым производственным расходам**, связанным с производством и реализацией выполнением работ и оказанием услуг, относятся:

- *Расходы на оплату труда с отчислениями и резервом по отпускам основных производственных рабочих, связанных с оказание услуг.*
- *Электроэнергия для производственных целей;*
- *Амортизация технологического оборудования и производственных зданий;*
- Вода истоки
- Газ горючий природный
- Тепловая энергия

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода:

- *не распределяются между объектами калькулирования себестоимости и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».*

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Таблица 2. Расшифровка управленческих расходов.

Услуги связи	17306,43
Электронный правовой справочник	52 934,68
Услуги почты	175,00
Техно эколог	47500,00
Техническое обслуживание системы пожарной сигнализации и оповещения о пожаре на объекте	18 000,00
Страховые взносы	585 906,09
Страхование имущества	7824,19
Списание материалов для профилактики COVID	3755,00

Ремонт и заправка офисной техники	5630,00
Ремонт основных средств	2400,00
Резерв на оплату отпусков	173 984,80
расходы будущих периодов	961,13
Прочие затраты	128 939,61
Подарки новый год	2969,01
Периодический медосмотр	58836,00
Охрана обьекта	18 000,00
Оплата труда	1 954 613,78
Обязательства по поддержанию в пост. готовности сил и ср-в к ликвидации ЧС на ОПО	14400,00
Обслуживание ПК	55000,00
Обслуживание ккм	17900,00
обслуживание 1 С бухгалтерия	5400,00
Образовательные услуги	18 460,00
компенсация за использование личного автомобиля	32 790,82
Канцтовары	19 837,17
интернет	41 733,32
Земельный налог	642 257,00
Доставка	3800,00
Дезобслуживание	127 925,00
выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	11,81
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3906,02
Ведение и хранение реестра акционеров	11080,00
Бактериологические исследования	9812,00
Итого	**4 089 048,86**

Коммерческие расходы, Учет расходов на продажу ведётся обособленно, расходы собираются по дебету счета 44.02 (Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих торговую деятельность), на основании первичных документов. Все расходы на содержание буфета в том числе Заработная плата сотрудников, страховые взносы материалы для нужд буфета списываются в кредит счета 90.07.01 (Расходы на продажу).

Учетная стоимость проданного товара списывается с Кредита счета 41 «Товары.» в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» документом «Отчет о розничных продажах»

В отчетности в Отчете о финансовых результатах, такие расходы отражаются обособленно по строке 2210 Коммерческие расходы.

. Эта сумма отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу - раздел 6 «Затраты на производство».

Таблица 3. Расшифровка коммерческих расходов.

Заработная плата сотрудников буфета	141 999,98
Материалы, списанные на нужды буфета	15 577,00
Резерв на оплату отпусков	13 952,80
Страховые взносы	42 407,50
Итого	**213 937,28**

Учет оценочных обязательств

Предприятие создает Резерв на оплату отпусков согласно (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»). работникам организации создавать исходя из доли расходов на отпускные работников в общей сумме расходов на оплату труда. Данная сумма резерва определяется на 31 декабря предыдущего года и служит нормативом расчета в текущем году. Порядок расчета резерва по отпускам:

1. Рассчитать Количество не отгулянных отпусков у всех работников по подразделениям на отчетную дату.

1.1. Количество не использованного отпуска АУП (счет 26)

1.2. Количество не использованного отпуска работников Банно-прачечного участка осуществляющих основною деятельность. (счет 20.01)

1.3. Количество не использованного отпуска работников осуществляющих торговую деятельность (счет 44)

Формула определения величины оценочного обязательства по оплате отпусков.

Расчет:

Средняя дневная заработная плата = (Зарплата, начисленная всем работникам подразделения за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате) /12/29,3 / количество работников подразделения

Резерв = Средняя дневная зарплата * кол-во неиспользованного отпуска * совокупный тариф взносов. Резерв на оплату отпусков отражать

1. Оценочные обязательства по вознаграждениям – 96.01.1
2. Оценочные обязательства по страховым взносам – 96.01.2

Ежемесячно суммы фактически начисленных отпускных работникам предприятия списывать за счет начисленного резерва на отплату отпусков.

Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства) на выплату отпусков в течение 2020 года создавались на дату 31.12.2019 и отражены в составе бухгалтерской отчетности в Бухгалтерском балансе по статье 1540 (Оценочные обязательства) – 707 328,65 руб.

По итогам 2020 года сумма отчислений в резерв больше начисленного резерва на 2020 год на 42 899,24 руб. Сумма резерва до начислена в Дебет счета 20.01.

На 31.12.2020 г. начислен резерв на оплату отпусков на 2021 год в размере 781 441,28 руб. Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства до 1 года.

Таблица 4. Расчет и использование резерва на оплату отпусков.

№ п/п	Показатель	Значение, руб.
1	Резерв на начало 2020 года	707 328,65
2	Фактическая сумма расходов на оплату отпусков в 2020 году	576 211,92
3	Фактическая сумма страховых взносов, начисленная с отпускных в 2020	174015,97
4	Общая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов (показатель 2 + показатель 3)	750 227,89
5	Сумма до начисленного резерва за 2020 год	42 899,24
6	Начислен резерв на 2021 год	781 441,28

3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

- от предоставления банных услуг ;

- от предоставления парикмахерских услуг;
- от услуг по стирке белья;
- от услуг СПА – технолога;
- от розничной торговли в буфете;
- от продажи банных вениковъ;
- от услуг по предоставлению сауны;
- от услуг по сдаче в прокат простыней;

В бухгалтерском учете выручка признается в момент оказания услуг по основным видам деятельности по методу начисления. Доходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили 13 969 120 руб. Расшифровка доходов по видам деятельности представлена в таблице 5:

Таблица 5. Расшифровка ВЫРУЧКИ , связанных с реализацией продукции, услуг.

	Сумма выручки	**Примечание**
ДОХОДЫ, связанные с реализацией		
Услуги бани -14	3 719 070,00	Основной вид деятельности Уровень существенности более 5 % от выручки (ОКВЭД) 96.04)
Услуги бани -8	8 331 240,00	Основной вид деятельности Уровень существенности более 5 % от выручки (ОКВЭД 96.04)
Парикмахерские услуги Обособленное подразделение БПУ -14 «БПУ – 8	785500,00	Дополнительный вид деятельности Уровень существенности более 5 % от выручки ОКВЭД 96.02
Прачечные услуги (стирка белья)	11 650,00	ОКВЭД 96.01
Продажа банных вениковъ БПУ -14	147 050,00	Дополнительный вид деятельности ОКВЭД 47.78.9
Продажа банных вениковъ БПУ -8	308 400,00	Дополнительный вид деятельности ОКВЭД 47.78.9
Прокат простыней БПУ -14	46 200,00	Основной вид деятельности ОКВЭД 96.04
Прокат простыней БПУ -8	65 580,00	Основной вид деятельности ОКВЭД 96.04
Услуги сауны	299 900,00	Основной вид деятельности ОКВЭД 96.04
Услуги спа технолога	119 200,00	Сопутствующие услуги ОКВЭД 96.09
Торговля буфет	**135 330,00**	Дополнительный вид деятельности Торговая деятельность ОКВЭД 47.25.12, 47.19
ИТОГО	**13 969 120,00**	**реализация за 2020 год**

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составляли (без НДС):

- 2017 год – 21 747 000 руб.;
- 2018 год – 20 489,872руб.;
- -2019 год – 20 985 859 руб;

4. Расходы, связанные с производством и реализацией.

Себестоимость реализованной продукции аккумулируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж» - 12 645 469,98 рублей

Итого расходов по обычному виду деятельности – 12 645 469,98 тыс.руб. Эта сумма отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу - раздел 6 «Затраты на производство».

Отчет о финансовых результатах – строка 2120

Таблица 6. Расшифровка затрат на производство, связанных с реализацией продукции, услуг.

Наименование	Сумма
Материалы затраты	377 390,70
Расходы на оплату труда	5 362 184,18
Отчисления на социальные нужды	1 613 172,77
Амортизация	607 539,00
Прочие затраты	4 348 874,14
Себестоимость продаж	336 309,19
Итого	12 645 469,98

Расходы по обычным видам деятельности за прошлые отчетные периоды составляли (без НДС):

- 2019 год - 15 713 000 руб;
- 2018 год- 15 280 000 руб;
- **2017 год – 20 077 000 руб;**

5. Финансовый результат, полученный от продаж:

Финансовый результат, полученный в 2020 году, –

Убыток - - 2979 336,00 руб.

6. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 79 961,34 руб. Расшифровка прочих доходов представлена в таблице 7:

Таблица 7. Расшифровка прочих доходов за период 2020 год.

Наименование доходов	**Сумма, рубли**
Услуги по аренде помещения , Возмещение расходов ,за пользование сервитутом по оплате земельного налога по земельному участку	49 3 3,00
Услуги по аренде земельного участка	28 020,00
Удержание за неотработанные дни предоставленного авансом отпуска	2 627,34
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности	*1,00*
Итого	79 961,34

7. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 89 130,04 руб. Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 8:

Таблица 8. Расшифровка прочих расходов за период 2020 год.

Наименование расходов	Сумма, рубли
Списание товаров в связи с порчей	2826,25
Материальная помощь родственникам умершего сотрудника НА ОСНОВАНИИ Приказа № 26-п от 25.05.2020	20 000,00
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на основании приказа № 78-п от 30.12.2020	1812,17
Услуги банка РКО	63 044,05
Штрафы, пени, неустойки по взаиморасчетам	1447 ,57
Итого	89 130,04

8. Анализ финансового результата хозяйственной деятельности организации

По данным отчета о Финансовых результатах, полученных в 2020 году убыток до налогообложения составил 2 988 505,00 руб.

Таблица 9. Анализ показателей отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. рублей		Изменение показателя	
	2020год	2019год	тыс. руб	в %
Выручка	13969	20986	-7017	-33,4
Себестоимость продаж	(12645)	(15713)	-3068	-9,53
Валовая прибыль (убыток)	1324	5273	-3949	-74,9
Коммерческие расходы	(214)	(246)	-32	-13
Управленческие расходы	(4089)	(4239)	-150	3,5
Прибыль/убыток от основной деятельности	**(2979)**	**788**	**2191**	-278,05
Проценты к получению				
Проценты к уплате				
Прочие доходы	80	92	-12	-13,04
Прочие расходы	(89)	(168)	-79	-3,26
Прибыль от прочей деятельности				
Прибыль до налогообложения	**(2988)**	**712**	**2276**	319,66
Текущий налог на прибыль	(140)	(327)	-187	57,19
в том числе ПНО				
Изменение ОНО				
Изменение ОНА				
Прочее				
Чистая прибыль	**(3128)**	**385**	**2743**	**712,4**

По строке налог на прибыль с кодом 2410 Отчета о финансовых результатах отражена сумма налога УСН - Минимального налога, начисленного с доходов, в связи с тем что предприятие получен убыток с разницы между доходами и расходами.

Доход всего по предприятию – 14 052 577,86 руб;
Доход учитываемые целей налогообложения - 14 046 453 руб;

Доход не учитываемый для целей налогообложения – 6 124,86 руб –Полученная сумма пособия, меры социальной поддержки по ПНО приказ № 1382-ПВ от 04.08.2020

Расходы принимаемые для целей налогообложения – 14 893 857,50 руб;

Таблица 10. Расшифровка строки

Наименование расходов	Сумма, рубли
Минимальный налог	140 564,53
Итого	140 564,53

9. Наличие и движение основных средств.

Учет основных средств предприятия ведется на счете 01.01 «Основные средства организации». Расшифровка наличия и движения основных средств по группам основных средств в течение 2020 года отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 2 таблица 2.1.

10. Остатки и движение нематериальных активов в отчетном периоде отсутствовали.

11. Дебиторская задолженность на начало 2020 года по данным бухгалтерской отчетности составляла — 352 096,36 тысячи рублей, на конец 2020 года – 252 709,39 рублей и отражена в таблице 11:

1230 Строка баланса, пояснение 5.1 к балансу

Таблица 11. Дебиторская задолженность расшифровка на 31.12.2020

Наименование дебитора	Сумма задолженности. руб
ПОСТАВЩИКИ, в т.ч.	**196 930,86**
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ РОСТОВ-НА-ДОНУ ООО (договор № 43-3-06302/19-Н от 17.04.2019	134113,01
ООО «МОЕ ДЕЛО» (договор № 9468986 от 02.04.2019)	1617,50
ООО «ДЕЛЬТА-РОСТОВ" (договор № 61-2004-21428 от 01.01.2021)	1500,00
ООО Облачный ритейл (без договора)	400,00
ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК" (договор) 014/705170 от 22.01.2019	5036,07
ПАО "ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ" (договор 1655 от 01.01.2006)	756,96
филиал ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ РОСТОВ-НА-ДОНУ ПАО № 127362 от 28.12.2018 № 263599 от 07.05.2020 № 305844 от 10.11.2020	17902,79 1706,93 33897,60
Прочие дебиторы, кредиторы (УФК по Ростовской области (Пролетарский районный отдел судебных приставов г. Ростова-на-Дону	283,53
Обязательное пенсионное страхование	3,00
Налог УСН доходы минус расходы	55492,00
Итого:	**252 709,39**

12. Расходы, производимые организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются в учете как расходы будущих периодов и учитываются на счете 97.21 «Расходы будущих периодов». В составе расходов будущих периодов отражается расходы на эксплуатацию опасных объектов. Порядок списания расходов будущих периодов производить равномерно в течение обоснованного периода времени. Отражены расходы в строке 1210 Бухгалтерского баланса и пояснения № 4 Запасы

Таблица 12. Расшифровка

Наименование	**Объект**	**Сумма**	Контрагенты (подрядчики)
Microsoft Office 10 русская версия	Программа		ДНС-ЮГ ООО
Microsoft Office 2016	Программа		ДНС-ЮГ ООО
Антивирус ESET NOD	Программа	56,05	ДИДЖИТАЛ ТРЕЙД ООО
Дополнительное страхование опасного объекта 2020-2021гг.	Котельная	1169,35	Южный окружной филиал ООО "СК"Согласие"
Страховой полис опасного объекта 2020-2021гг	Страховой полис котельная	2075,81	ЗЕТТА СТРАХОВАНИЕ ООО
	ИТОГО	**3301,21**	

13. Кредиторская задолженность на начало 2020 года по данным бухгалтерской отчетности составляла 610 845,73 тысяч рублей, на конец 2020 года – 816 608,79

1520 Строка баланса, пояснение 5.3 к балансу

Отражена в таблице 13:

Таблица 13. Кредиторская задолженность расшифровка на 31.12.2020

Наименование дебитора	**Сумма задолженности. руб**
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	1031,00
Земельный налог за 2020 год	165 257,00
Расчеты по социальному страхованию	18 943,78
Обязательное пенсионное страхование	143711,28
Федеральный фонд ОМС	33314,90
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	**454 300,83**
филиал ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ РОСТОВ-НА-ДОНУ ПАО № 127362 от 28.12.2018	17902,79
АО "ИНТЕРФАКС"	390,00
ИП Авдеева Светлана Николаевна № 20191225/889 от 25.12.2019	2933,34
ПАО "ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ"	

ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" № 03171 от 06.08.2007	7,10
АО "РОСТОВВОДОКАНАЛ"	31 389,12
АО "ТЕПЛОКОММУНЭНЕРГО" Договор 74/10 от 21.11.2011	3034 6,30
ООО "ЭНЕРГОСБЫТ ПЕРВОМАЙСКИЙ" № 5/193 от 01.01.2014	72927,93
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ РОСТОВ-НА-ДОНУ"№ 43-3-06302/10 от 08.07.2009	25 324,25
ИТОГО	**816 608,79**

14. Структура имущества и источники его формирования

Таблица 14. Сравнительные данные за отчетный 2020 и предыдущий 2019 года по структуре имущества и источникам его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. руб		в % к валюте баланса			
	31.12.2020	31.12.2019	на начало анализируемого периода 01.01.2020	на конец анализируемого периода 31.12.2020	тыс. руб	в %
1	2	3	4	5	6	7
Актив	**10974**	**13693**	**100,00**	**100,00**	-2719	-19,8
1. Внеоборотные активы, всего	*10096*	*10703*	78,2	92	-607	-5,7
в т.ч. Основные средства, оборудование к установке, строительство объектов основных средств	*10096*	*10703*	78,2	91,9	-607	-5,7
Прочие внеоборотные активы						
2. Оборотные активы, всего	879	2990	21,8	8,01	-2111	-70,6
в том числе запасы	182	197	1,4	1,7	-15	7,6
Дебиторская задолженность	253	352	2,3	2,30	-99	-28,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	444	2436	17,8	4,04	-1992	-81,8
Прочие оборотные активы						
Пассив	**10974**	**13693**				
1.Собственный капитал, всего	9376	12505	91,3	85,4	-3128	-25,
Резервный капитал	360	341	2,49	3,28	19	5,57

3.Краткосрочные обязательства, всего	1598	1187	8,7	14,5	411	34,6
в том числе кредиторская задолженность	817	480	3,5	7,4	337	70,2
Оценочные обязательства	817	707	5,1	7,4	110	15,5
Валюта баланса	**10974**	**13693**	**100,00**	**100,00**		

Активы на 31.12.2020 характеризуются большой долей (92 %) в необоротные средства. Активы организации за весь год уменьшились на 2719 (на 19,8 %) Снижение величины активов связано, в основном со снижением следующих позиций актива:

- денежные средства – 1992 тыс.руб (81,8%)
- основные средства – 607 тыс.руб(22,3)

Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (- 3147 тыс.руб)., или 100 % вклада в снижении пассивов организации .

На 31.12.2020 собственный капитал организации значительно уменьшился (на 3129 тыс. руб или на 25 %)

Таблица 15. Оценка стоимости чистых активов за отчетный период.

показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. Руб		в % к валюте баланса		тыс. руб	в %
	31.12.2020	31.12.2019	на начало анализируемого периода 31.12.20	на конец анализируемого периода 31.12.2020		
1	2	3	4	5	6	7
Чистые активы	9376	12505	91,3	85,4	-3129	-25
Уставный капитал	7200	7200	52,6	65,6		
Превышение чистых активов над уставным капиталом	2176	5305	38,7	19,8	-3129	-59

Чистые активы организации на 31 декабря 2020 года превышают уставный капитал на %.30,2. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение предприятия, полностью удовлетворяет требования нормативных актов касаемо величины чистых активов организации. При этом необходимо отметить снижение чистых активов на 25 % за год, что может привести к ухудшению данного соотношения.

Показатели критически характеризующие финансовое положение организации:

- Крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;
- Ухудшение финансового результата до процентов к уплате налогов и налогообложения на рубль выручки организации (-24,8 коп от аналогичного показателя за аналогичный период года, предшествующего отчетному)

Убыток от финансово –хозяйственной деятельности за 2020 год составил - 3128 тыс.руб. Убыток обусловлен снижением выручки по сравнению к предшествующему периоду на 33,4 % или на -7017 тыс.руб. а именно полной парализацией деятельности на 3, 5 месяца.

Предприятие является пострадавшей деятельностью. Огромное влияние на финансовый результат предприятия за 2020 год оказало ограничение деятельности, в связи распространением новой коронавирусной инфекции COVID -19, а именно, предприятие полностью приостановило свою деятельность на 3,5 месяца (с 28.03.2020 по 12.07.2020). В период простоя приводилась работа по привлечению дополнительной финансовой субсидии на выплату заработной платы сотрудникам предприятия. При этом хотелось бы заметить, что на один сотрудник не был сокращен или уволен в период пандемии , предприятие выполнило все обязательства по выплате заработной платы сотрудникам предприятия в срок и без задержек .

№ п/п	Наименование показателя	Период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. тыс. руб.	Период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г. тыс. руб.
1	Выручка	13969	20986
2	Себестоимость	(12645)	(15713)
3	Количество работающих	54	53
4	Дебиторская задолженность на 31.12.2019 / 31.12.2020 г.	253	352
5	Кредиторская задолженность на 31.12.2019 / 31.12.2020 г.	817	480
6	Прибыль до налогообложения на 31.12.2019 / 31.12.2020 г.	(2988)	712

Прекратило ли Ваше предприятие деятельность полностью или частично на период объявленных Правительством РФ нерабочих дней? Была ли организована ли удаленная работа?	Прекратило полностью
Имело ли место оформление больничных листов в связи с заболеванием сотрудниками коронавирусом?	Да
Имело ли место сокращение штата сотрудников или увольнения сотрудников за период с 01.03.2020 г. по 31.12.2020 г.?	нет
Имели ли место задержки выплаты заработной платы в период с 01.03.2020 г. по 31.12.2020 г.?	нет
Имели ли место задержки оплаты налогов, страховых взносов в период с 01.03.2020 г. по 31.12.2020 г.?	да
Насколько негативное влияние на финансовое положение Общества оказало изменение курса валют в период с 01.03.2020 г. по 31.12.2020 г.?	Не оказало

Какие меры экономического характера предпринимаются руководством Общества для снижения возможных негативных последствий пандемии коронавируса (COVID-19)?	Запрос учредителю о возможности не уплаты дивидендов
Какие меры государственной поддержки рассчитывает получить Общество?	ни каких

Со стороны надзорных органов предприятием получен отказ:

1. ИФНС — отказ в предоставлении субсидии с ссылкой на то, что предприятие не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.
2. Департамент имущественно-земельных отношений - отказ по причине того, что деятельность предприятия не соответствует требованиям статей 16 и 50 ФЗ от 06.10.2014 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» и не является необходимой для решения вопросов местного значения.

При этом для непрерывности деятельности в период пандемии:

1. В целях экономии денежных средств предприятием в период пандемии приостановлены все текущие ремонтные работы.
2. Были написаны письма о приостановке интернета, услуг связи, вывоза мусора.
3. Были написаны письма в Газпроммежрегионгаз, Энергосбыт Первомайский о не выставлении авансовых платежей до октября 2020 года.

15. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

Существенные события после отчетной даты не происходили.

ВЫВОДЫ:

В результате обобщения ключевых показателей организации выявлены следующие показатели:

1. Чистые активы превышают уставной капитал.
1. Чистый убыток отчетного периода составил – (- 3128) тысяч рублей,
2. Базовый убыток на 1 обыкновенную акцию составил - (- 4,34 рубля)

Директор ОАО «БПУ» _____ *Макаров И.В.*

Главный бухгалтер _____ *Лемешева А.В.*

17 марта 2021