

***Пояснительная записка
к годовому отчету АО «Универмаг «Меркурий» за 2016 год.***

АО «Универмаг «Меркурий» учреждено 28 апреля 1992 года как открытое акционерное общество. Внесено в государственный реестр предприятий 27 августа 1992 года за № 2613. 7 сентября 1994 года преобразовано в закрытое акционерное общество. 28 июля 2016 года переименовано в Акционерное общество, в связи с приведением наименования общества в соответствии с изменением ГК РФ. Зарегистрировано Кировским районным Советом народных депутатов г. Саратова за №3081141 ИНН юридического лица 6452032993; общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1026402668995.

Универмаг расположен в Кировском районе г. Саратова. Юридический и фактический адрес: Колхозная площадь, д.1 .

При учреждении общества его уставный капитал составлял 18050 тыс.руб. (в ценах до деноминации).

За период деятельности проведено 4 эмиссии.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 210 тыс.руб. и состоит 19275 обыкновенных акций номиналом по 10 руб. и 17250 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 руб. Все выпущенные акции полностью оплачены.

Органами управления АО являются: общее собрание акционеров, Совет директоров в составе 5 человек, генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Состав Совета директоров:

1. Сербина Анна Юрьевна — председатель Совета директоров,
2. Кац Борис Львович — генеральный директор,
3. Щетинина Инна Викторовна — главный бухгалтер,
4. Шульга Елена Григорьевна — старший менеджер по организационно-коммерческим вопросам,
5. Ахмеров Алик Шайхиевич — заведующий гаражом.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается.

1. Виды деятельности

Основным видом деятельности общества является сдача помещений и торговых мест в аренду.

По состоянию на 31.12.16 г. сдано в аренду 3870,6 м² в том числе:

Помещение универсама;

14 минимагазинов,

1 отдельно стоящий магазин,

5 объектов расположенных в здании Колхозного рынка,

Электрическая подстанция,

Павильон по улице Пугачевской,

Торговые места «Ракушка» в количестве 27 штук.

1. Капитальные вложения.

За 2016 год капитальные вложения составили 10 тыс.руб, на дооборудования пожарной сигнализации.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2016 года составили 14104 тысяч рублей.

Динамика активной части основных средств.

Таблица № 1 (тыс.руб.)

№ п/п	Показатели	2013г	2014г	2015г	2016г
1	Основные средства.	20593	21902	18560	18353
2	Оборудование, транспорт, инвентарь.	12313	13625	10283	10097
3	Удельный вес активной части основных средств в общей стоимости основных средств.	59,8	62,2	59,4	55,0

1. Выручка

За 2016 год общая выручка составила 33958 тысяч рублей, в том числе от сдачи площадей и торговых мест в аренду — 33712 тыс.руб, что составило 99,3% от общего оборота.

Выручка от оказания услуг - 246 тыс.руб, или 0,7%.

За отчетный год выручка снижена на 684 тысячи рублей, или 2%, в результате ликвидации торговой точки в Парке Победы, в связи с расторжением договора аренды, так как резко упал покупательский спрос на сувенирную продукцию.

Арендная плата незначительно упала на 62 тыс.руб, или 0,2%, в результате сокращения сдаваемых в аренду площадей.

4.Труд и заработная плата.

Таблица № 2

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2015г факт	2016г факт	Темп роста	Отклонения от прошлого года.
1	Общий объем выручки	Тыс.руб.	34642	33958	-0,2	-684
2	Среднемесячная выручка	Тыс.руб.	2887	2830	-0,2	-57
3	Среднесписочная численность	Чел.	32	27	-15,6	-5
4	Фонд заработной платы	Тыс.руб.	12293	11148	-9,3	-1145
5	Выплата социального характера	Тыс.руб.	1175	1455	23,8	280
6	ФЗП к общей выручке	%	35,5	32,8	-7,6	-2,7
7	Выручка на 1 рубль зарплаты	Рублей.	2,8	3,0	7	0,2
8	Среднемесячный доход на одного работника	Рублей.	35073	38898	10,9	3825
9	Среднемесячная зарплата на одного работника	Рублей.	32013	34407	7,5	2394

10	Среднемесячная производительность труда на одного работника	Тыс.руб.	90,2	104,8	16,2	14,6
----	---	----------	------	-------	------	------

На 31.12.2016 г. численность работников в АО «Универмаг «Меркурий» составила 27 человек что ниже предыдущего года на 6 человек.

В течении года выбыло 14 человек, из них 5 человек по соглашению сторон, 9 — по собственному желанию.

Принято на работу 6 человек.

Оборот по приему кадров в 2016 году составил 0,2, оборот по выбытию — 0,5.

Коэффициент общего оборота кадров составил — 0,7.

В течении года заработная плата повышалась части категорий сотрудников.

Выплачивались разовые премии по приказу генерального директора.

В итоге фонд заработной платы сокращен за отчетный год на 1145 тысяч рублей, но в связи с сокращением числа сотрудников, среднемесячная заработная плата на одного работника выросла на 7,5%. и составила 34407 рублей.

5. Финансовый результат.

От реализации услуг получен валовой доход в размере 33958 тысяч рублей. По сравнению с предыдущем годом валовой доход снижен на 400 тысяч рублей в результате ликвидации розничной и комиссионной торговли.

Валовой доход получен в основном за счет сдачи площадей и торговых мест в аренду — 33712 тысяч рублей, или 99,3% , что ниже 2015 года на 62 тысячи рублей , или 0,2% .

Валовой доход от оказания услуг - 246 тысяч рублей, что выше предыдущего года на 24,2%.

За отчетный год общество произвело затрат на 29583 тысячи рублей , или 87,1% к выручке.

За год затраты значительно сокращены на 2248 тысяч рублей , что составило 6,5%.

Расходы на оплату труда традиционно остаются основной статьей затрат.

В 2016 году они составили 11148 тысяч рублей, или 32,8% к обороту, что ниже предыдущего года на 9,3%.

Отчисления на социальные нужды произведены в сумме 3194 тысячи рублей, что так же меньше 2015 года на 7%.

Значительную часть расходов составляют материальные затраты, это 7576 тысяч рублей, или 22,3%. За год они возросли на 1154 тысячи рублей, или 18% за счет роста цен на энергоносители и горюче-смазочные материалы.

В состав данной статьи входят:

расходы на электроэнергию - 4751 тыс.руб

расходы на теплоэнергию — 587 тыс.руб

расходы на потребленный газ — 168 тыс.руб

расходы на горюче-смазочные материалы — 759 тыс.руб.

Весомую часть в составе затрат занимают прочие затраты, а именно 2957 тыс.руб, или 8,7% к выручке, они остались на уровне предыдущего года.

В их составе числятся текущие расходы по экологической деятельности организации.

В отчетном году переданы отходы в виде ламп люминисцентных ООО «Экологическая безопасность» на 4,4 тыс.рублей, аккумуляторов и автопокрышек на 1,5 тыс.руб в ООО «Росэкотранс».

На полигон ТБО передано отходов через ООО «СТМ-Капитал» - на 2 тыс.руб, и ИП Копызов В.Н. - на 18 тыс.руб.

Сброс загрязняющих веществ в воду через МУП «Саратовводоканал» в пределах установленных норм — 2,8 тыс.руб.

Начислена амортизация основных средств в сумме 1742 тыс.руб, при 1978 тыс.руб в 2015

году. Снижение обусловлено реализацией объектов основных средств.

Расходы на охрану за год практически не изменились, и составили 1284 тыс.руб.

Лизинговые платежи сложились в размере 1130 тыс.руб.

Значительно, в 5 раз сокращены расходы на ремонт, было затрачено 552 тысячи рублей на текущий ремонт основных средств.

На формирование финансового результата значительное влияние оказали прочие доходы и расходы.

В 2016 году получены прочие доходы в сумме 4108 тысяч рублей.

Основную часть доходов составили доходы от реализации основных средств — 4000 тыс.руб;

списание обеспечительного залога — 47 тыс.руб;

возмещение госпошлины — 44 тыс.руб;

проценты к получению — 10 тыс.руб;

списание кредиторской задолженности - 2 тыс.руб;

прочие доход — 5 тыс.руб.

Расходы к уплате за банковские кредиты составили — 392 тыс.руб.

Произведены прочие расходы на 3360 тыс.руб, из них 1307 тыс.руб, списание безнадежной дебиторской задолженности.

Получена прибыль до налогообложения в размере 4731 тысячи рублей, что выше предшествующего года на 3570 тысяч рублей, т. е прибыль возросла в 4 раза, в результате строгого режима экономии затрат и реализации объектов основных средств.

Начислен единый налог при применении упрощенной системы налогообложения доходы минус расходы в размере 1425 тысяч рублей.

В результате чистая прибыль составила 3306 тысяч рублей, при 536 тысяч рублей в 2015 году.

Произошел рост на 2770 тыс.руб, то есть в 6,2 раза.

*Сведения о начисленных и уплаченных налогах
и сборах в бюджет и внебюджетные фонды.*

Таблица №3 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на 31.12.16г.
1	Налог на доходы физических лиц	1613	1505	109
2	Налог на землю	902	1112	16
3	Транспортный налог	33	33	8
4	Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	1425	1308	276
5	Налог на имущество	523	523	-
6	Прочие налоги и сборы	80	60	22
7	Отчисления во внебюджетные фонды	3330	3490	3

Налоги в бюджет уплачены полностью.

На 31.12.2016 год причитается к уплате в бюджет 434 тыс.руб.

6. Состав дебиторской и кредиторской задолженности.

На 31.12.2016 года дебиторская задолженность по балансу общества составила 1152 тыс.руб, при 3001 тыс.руб, на начало года.

Состав дебиторской задолженности характеризуется следующими данными:

задолженность покупателей за работы и услуги — 505 тыс.руб,
авансы выданные поставщикам — 66 тыс.руб,
задолженность персонала по предоставленным займам — 71 тыс.руб,
задолженность персонала по прочим операциям — 3 тыс.руб,
задолженность внебюджетных фондов — 2 тыс.руб,
аванс по страхованию имущества — 86 тыс.руб,
аванс лизинговой компании — 364 тыс.руб,
расчеты по претензиям — 50 тыс.руб,
аванс подотчетному лицу — 5 тыс.руб.

Дебиторская задолженность значительно в 2,6 раза сокращена за отчетный год в результате погашения персоналом предоставленных займов на 304 тыс.руб;

зачета аванса лизинговой компании на - 356 тыс.руб, списание на финансовые результаты безнадежной дебиторской задолженности в сумме 1307 тыс.руб, в связи с прекращением исполнительного производства УФС судебных приставов.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 50 тыс.руб. Ведется работа по ее взысканию.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 года числится в сумме 1154 тыс.руб, при 1113тыс.руб на начало года и состоит в полной сумме из задатков по договорам аренды.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец года сложилась в сумме 1099 тыс.руб, и состоит из :

задолженности поставщикам и подрядчикам — 176 тыс.руб,
авансов, полученных от арендаторов — 46 тыс.руб,
задолженности перед бюджетом — 431 тыс.руб,
задолженности перед внебюджетными фондами — 3 тыс.руб,
задолженности по не востребованным дивидендами — 7 тыс.руб,
задолженности по оплате труда — 402 тыс.руб,
прочей кредиторской задолженности — 34 тыс.руб.

Кредиторская задолженность снижена за год на 273 тысячи рублей. В результате погашения задолженности поставщикам и подрядчикам задолженность снижена на 131 тыс.руб, погашения задолженности перед внебюджетными фондами на - 211 тыс.руб, снижена так же сумма авансов за аренду на 287 тыс.руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Просроченные платежи в бюджет и внебюджетные фонды отсутствуют.

1. Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2016 года на балансе общества числятся заемные средства в сумме 1104 тыс.руб, в том числе кредиты банка — 1100тыс.руб, по двум договорам займа проценты по заемным средствам 4тыс.руб. За отчетный год погашено кредитов на 6300 тыс.руб.

Кредитные обстоятельства выполнены в полном объеме и в установленные сроки.

9. Информация о забалансовых счетах.

За балансом общества числятся:

Основные средства полученные в лизинг — 3489 тыс.руб,
 Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов - 1294 тыс.руб,
 Основные средства в эксплуатации, стоимостью до 10 тыс.руб - 489 тыс.руб,
 Спецодежда в эксплуатации — 66 тыс.руб.
 Инвентарь и хозяйственные принадлежности — 1574 тыс.руб,
 Бланки строгой отчетности - 7 тыс.руб.

10. Учетная политика общества.

Учетная политика общества разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402 — ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» утвержденным приказом Минфина РФ от 06.06.1999г №43Н, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г №106Н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово — хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94Н, Налоговым кодексом РФ.

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам рабочего плана счетов осуществляется с применением программы 1С Бухгалтерия 8.3.

Первичные учетные документы оформляются на бумажных носителях и в виде электронного документа с использованием электронной подписи.

Часть первичных документов разработаны организацией самостоятельно.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

Активы, стоимость которых не превышает 40 тысячи рублей за единицу, учитываются в составе материально — производственных запасов.

Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Приобретенные материально — производственные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске МПЗ их оценка производится по способу ФИФО.

В связи с тем, что деятельность предприятия не связана с производственным процессом, учет затрат по оказанию услуг ведется на счете 26 «Общественные расходы» и ежемесячно списываются в уменьшении финансового результата от реализации в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты на ремонт включаются в состав расходов текущего отчетного периода.

К обычным видам деятельности предприятия относятся:

сдача внаем недвижимого имущества, оказание услуг.

Ошибка признается существенной, если она составляет более 5% от валюты баланса.

Внутренний финансовый контроль производится ревизионной комиссией.

Целью внутреннего контроля является установление законности финансово — хозяйственных операций, проводимых структурными подразделениями и соответствие требованиям нормативно — правовых актов при их отражении в отчетности.

В отчете о движении средств, оплата труда работников отражена без НДС и прочих удержаний, лизинговые платежи отражены в разделе «Денежные потоки от финансовых операций».

В организации применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы по ставке 15%.

Книга доходов и расходов ведется в электронном виде.

Частичная оплата основных средств отражается в разделе 2 книги учета доходов и расходов отдельными записями и равномерно списывается в расходы до конца налогового периода.

На основании закона РФ «Об акционерных обществах»,

Устава общества, Плана счетов бухгалтерского учета, общество создает резервный капитал.

Организация создает резерв по сомнительным долгам на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2016г. остатка по резерву по сомнительным долгам не числится.

Генеральный директор



Б.Л.Кац

Главный бухгалтер



И.В.Щетина