

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому отчёту за 2017 год

АО "Кировская коммерческая компания"

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: акционерное общество «Кировская коммерческая компания».

Форма собственности: открытое акционерное общество, частная

Дата государственной регистрации: 6 апреля 1993 года.

Акционерами Общества являются физические лица – 100%.

Уставный капитал Общества составляет 79 340 (семьдесят девять тысяч триста сорок) рублей.

АО «Кировская коммерческая компания» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 610000, Кировская область, г. Киров, ул.К.Маркса, 84.

Почтовый адрес: 610017, Кировская область, г. Киров, ул.К.Маркса, 84.

1.2. Основные виды деятельности организации:

-оптовая и розничная торговля продукцией электро- и общемашиностроительного направления, инструментом, продукцией легкой промышленности, спецодеждой, посудой, бытовой химией, строительными материалами, металлопродукцией, лесопродукцией;

-оказание производственных услуг.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Николаев Владимир Анатольевич – генеральный директор.

Контрольным органом предприятия является ревизионная комиссия.

В отчетном периоде аудитором Общества является консультационно-аудиторская фирма ООО «Логика».

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2017 г. 105 человек. Средняя заработная плата на предприятии составляет 25 987 руб.

1.5. Информация о стоимости чистых активов и базовой прибыли на акцию.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2017г. – 94 854 тыс. руб.

Величина базовой прибыли на акцию за 2017г. составила 1,45 рублей. При этом размер базовой прибыли 115 411 рублей, средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении 79340 штук.

Список аффилированных лиц представлен на сайте www.3kkk.ru/ Данный список обновляется ежеквартально на каждую отчетную дату.

Бенефициарными владельцами АО «ККК» являются Куклин Вячеслав Сергеевич и Николаев Владимир Анатольевич.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Способы ведения бухгалтерского учёта, принятые при формировании учётной политики:

2.1.1. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом;

2.1.2. Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом;

2.1.3. Лимит признания активов объектами основных средств установить в сумме 40000 рублей.

2.1.4. Материальные запасы учитываются на счёте 10 «Материалы» с оценкой по фактической стоимости приобретения;

2.1.5. Стоимость материальных запасов, списываемых для осуществления производственной деятельности, оценивается по средней себестоимости.

2.1.6. Товары, приобретённые для перепродажи, учитываются на счёте 41 «Товары» с оценкой по стоимости приобретения, включая транспортные расходы, предъявленные сторонними организациями;

2.1.7. При продаже товаров их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.8. Управленческие и коммерческие расходы списываются в конце каждого месяца в Дт счёта 90 «Продажи».

2.1.9. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение срока, к которому относятся.

2.1.10. Оценка финансовых вложений при выбытии производится по стоимости единицы.

2.2. Основные элементы учётной политики для целей налогообложения:

2.2.1. Доходы и расходы признаются в целях начисления налога на прибыль по методу начисления.

2.2.2. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

2.2.3. Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

2.2.4. Стоимость материальных запасов, списываемых для осуществления производственной деятельности, оценивается по средней себестоимости.

2.2.5. При продаже покупных товаров их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.6. Оценка финансовых вложений при выбытии производится по стоимости единицы.

2.2.7. К прямым расходам в торговле относится стоимость приобретённых товаров, включая транспортные расходы, предъявленные сторонними организациями, реализованных в данном отчётном периоде.

2.2.8. Управленческие и коммерческие расходы признаются для целей налогообложения в сумме фактических затрат, т.к. для целей налогового учёта данные расходы являются косвенными.

2.2.9. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в сумме фактических затрат в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они произведены.

2.2.10. Прямые и косвенные расходы, связанные с реализацией производственных услуг полностью относятся к расходам текущего периода.

III. Информация об арендованных основных средствах.

В связи с тем, что в договорах на аренду не указана стоимость основных средств, приводится перечень арендованных по состоянию на 31.12.2017 г. основных средств:

3.1. Земельные участки

№ п/п	Адрес земельного участка	№ земельного участка	Площадь по договору аренды м ²	Арендодатель
2	Г.Слободской, ул. Кривоносова, 5Ф	43:44:320129:0024	2563	Администрация г.Слободского
4	Г.Киров, ул. Базовая, 19	43:40:000173:28	1663	ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом Кировской области
5	Г.Киров, ул. Луганская, 47А	43:40:001004:68	33618	ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом Кировской области
6	Г.Киров, ул. Луганская, 47А (здание ТП)	43:40:001004:0015	75	ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом Кировской области

3.2. Нежилое помещение по Октябрьский проспект, 72/62

Площадь 532,6 кв.м.

Арендодатель: ИП Долганова Е.В., ИНН432401413802 .

IV. Информация о списанных в убыток неплатежеспособных дебиторах (счет 007).

4.1. Сальдо на 31.12.2016 – 11619 тыс.руб. сальдо на 31.12.2017 – 13899 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <3>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <3>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <3>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <3>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г. <1>	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)
	5110	за 2016г. <2>	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)
В том числе:													
Товарный знак	5101	за 2017г. <1>	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)
	5111	за 2016г. <2>	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)

тыс.руб.

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г. тыс.руб.	На 31 декабря 2015г. тыс.руб.	На 31 декабря 2014г. тыс.руб.
Всего	5120	12	12	12
в том числе:				
Товарный знак	5121	12	12	12

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <3> тыс.руб.	накопленная амортизация <6> тыс.руб.	поступило тыс.руб.	выбыло объектов		начислено амортизации <6> тыс.руб.	переоценка		первоначальная стоимость <3> тыс.руб.	накопленная амортизация <6> тыс.руб.
						первоначальная стоимость <3> тыс.руб.	накопленная амортизация <6> тыс.руб.		первоначальная стоимость <3> тыс.руб.	накопленная амортизация <6> тыс.руб.		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.<1>	74 108	(47 970)	1 106	(1 829)	1 829	(2 358)			73 386	(48 500)
	5210	за 2016 г.<2>	73 179	(46 287)	1 723	(794)	794	(2 477)	0	0	74 108	(47 970)
в том числе:												
Здания	5201	за 2017 г.<1>	36 789	(18 888)				(787)			36 789	(19 675)
	5211	за 2016 г.<2>	36 789	(18 101)				(787)			36 789	(18 888)

Сооружения	5202	за 2017 г.<1>	6 995	(6 434)				(113)			6 995	(6 547)
	5212	за 2016 г.<2>	6 995	(6 320)				(114)			6 995	(6 434)
Передаточные устройства	5203	за 2017 г.<1>	2 531	(2 203)		(118)	118	(80)			2 413	(2 165)
	5213	за 2016 г.<2>	2 531	(2 095)				(108)			2 531	(2 203)
Машины и оборудование	5204	за 2017 г.<1>	15 462	(12 788)	99	(935)	935	(561)			14 626	(12 414)
	5214	за 2016 г.<2>	15 451	(12 393)	270	(259)	259	(654)			15 462	(12 788)
Транспортные средства	5205	за 2017 г.<1>	8 245	(6 191)	917	(775)	775	(764)			8 387	(6 180)
	5215	за 2016 г.<2>	7 313	(6 003)	1 453	(521)	521	(709)			8 245	(6 191)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2017 г.<1>	1 210	(1 098)	90			(53)			1 300	(1 151)
	5217	за 2016 г.<2>	1 224	(1 013)		(14)	14	(99)			1 210	(1 098)
Земельные участки	5208	за 2017 г.<1>	2 508								2 508	
	5218	за 2016 г.<2>	2 508								2 508	
Прочие основные фонды	5209	за 2017 г.<1>	368	(368)							368	(368)
	5219	за 2016 г.<2>	368	(362)				(6)			368	(368)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года тыс.руб.	Изменения за период			На конец периода тыс.руб.
				затраты за период тыс.руб.	списано тыс.руб.	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость тыс.руб.	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.<1>		1 106		(1 106)	
	5250	за 2016 г.<2>		1 723		(1 723)	
в том числе:							
Здания	5241	за 2017 г.<1>					
	5251	за 2016 г.<2>					
Сооружения	5242	за 2017 г.<1>					
	5252	за 2016 г.<2>					
Машины и оборудование	5243	за 2017 г.<1>		99		(99)	
	5253	за 2016 г.<2>		270		(270)	
Транспортные средства	5244	за 2017 г.<1>		917		(917)	
	5254	за 2016 г.<2>		1 453		(1 453)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2017 г.<1>		90		(90)	
	5255	за 2016 г.<2>					
Земельные участки	5246	за 2017 г.<1>					
	5256	за 2016 г.<2>					

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.<1> тыс.руб.	за 2016 г.<2> тыс.руб.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе по группам:			
Здания	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:		-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. тыс.руб.	На 31 декабря 2016 г. тыс.руб.	На 31 декабря 2015 г. тыс.руб.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 399	15 789	17332
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог под собственные обязательства)	5286			581

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (справочно)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г. <1>	893	(43)	1 100	(572)		83		1 421	(43)
	5311	за 2016 г. <2>	5 159	(3 911)	5	(4 271)	(3 868)	117		893	(43)
в том числе:											
вклады в уставный капитал	5302	за 2017 г. <1>	326	(43)		(5)				321	(43)
	5312	за 2016 г. <2>	4 192	(3 911)	5	(3 871)	(3 868)			326	(43)
предоставленные займы	5303	за 2017 г. <1>	567		1 100	(567)		83		1 100	
	5313	за 2016 г. <2>	967			(400)		117		567	
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г. <1>	34 243		122 860	(129 396)		3 358		27 707	
	5315	за 2016 г. <2>	23 575		136 985	(126 317)		2 787		34 243	

в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2017 г. <1>	21 743		23 160	(21 196)		2 538		23 707	
	5316	за 2016 г. <2>	19 575		11 985	(9 817)		1 918		21 743	
депозитные вклады	5307	за 2017 г. <1>	12 500		99 700	(108 200)		820		4 000	
	5317	за 2016 г. <2>	4 000		125 000	(116 500)		869		12 500	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2017 г. <1>	35 136	(43)	123 960	(129 968)		3 441		29 128	(43)
	5310	за 2016 г. <2>	28 734	(3 911)	136 990	(130 588)		2 904		35 136	(43)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения себестоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017г. <1>	32 707	-	169 483	(164 744)	-	-	X	34 956	-

	5420	за 2016г. <2>	32 965	-	118 932	(148 920)	-	-	X	32 707	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 2017г. <1>	722	-	4 900	(3 418)	-	-	(704)	1500	-
	5421	за 2016г. <2>	663	-	4 147	(6 098)	-	-	2 010	722	-
готовая продукция	5403	за 2017г. <1>	69	-		(18)	-	-	(51)	0	-
	5423	за 2016г. <2>	645	-		(512)	-	-	(64)	69	-
товары	5404	за 2017г. <1>	30 865	-	164 583	(55 915)	-	-	(107 913)	31 620	-
	5424	за 2016г. <2>	28 693	-	114 785	(64 315)	-	-	(48 298)	30 865	-
товары отгруженные	5404	за 2017г. <1>	1 051	-	-	(105 393)	-	-	106 178	1 836	-
	5424	за 2016г. <2>	2 694	-	-	(77 995)	-	-	76 352	1 051	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г. <1>	На 31 декабря 2016г. <2>	На 31 декабря 2015г. <3>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5400	-	-	-
в том числе:				

дебиторами	5536	за 2016 г. <2>	0								0	
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2017 г. <1>	24 134	(1 094)	17 535	136	(9 879)	(2 508)	(205)		29 418	(2 276)
- всего	5530	за 2016 г. <2>	36 651	(2 003)	9 105	7 242	(23 276)	(5 588)	19		24 134	(1 094)
в том числе:												
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2017 г. <1>	2 470	(124)	7 472		(1 853)	(35)	35		8 054	(89)
	5531	за 2016 г. <2>	1 170	(209)	2 257		(891)	(66)	85		2 470	(124)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 2017 г. <1>	5 003	(172)	8 460		(2 945)	(159)	166		10 359	(6)
	5532	за 2016 г. <2>	8 917	(185)	2 925		(6 826)	(13)	13		5 003	(172)
по расчетам по налогам и сборам	5513	за 2017 г. <1>	1 506		806		(1 506)				806	
	5533	за 2016 г. <2>	498		1 506		(498)				1 506	
по расчетам с внебюджетными фондами	5514	за 2017 г. <1>	0		64						64	
	5534	за 2016 г. <2>	18				(18)				0	
по расчетам с персоналом	5515	за 2017 г. <1>	14				(14)				0	
	5535	за 2016 г. <2>	12		16		(14)				14	
по расчетам с прочими дебиторами	5516	за 2017 г. <1>	15 141	(798)	733	136	(3 561)	(2 314)	(1 383)		10 135	(2 181)
	5536	за 2016 г. <2>	26 036	(1 609)	2 401	7 242	(15 029)	(5 509)	811		15 141	(798)

Итого	5500	за 2017 г. <1>	24 134	(1 094)	17 535	136	(9 879)	(2 508)	(1 182)		29 418	(2 276)
	5520	за 2016 г. <2>	36 651	(2 003)	9 105	7 242	(23 276)	(5 588)	(909)		24 134	(1 094)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				поступило		выбыло объектов		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г. <1>	1 200						1 200
	5571	за 2016 г. <2>	1 200						1 200
в том числе:									
прочие обязательства	5553	за 2017 г. <1>	1200						1200
	5573	за 2016 г. <2>	1200						1200
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г. <1>	26 768	13 501		(14 559)	(13)		25 697
	5580	за 2016 г. <2>	29 298	12 867		(15 344)	(52)		26 768
в том числе:									

обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г. <1>	1 893	2 632		(1 681)	(13)		2 831
	5581	за 2016 г. <2>	4 900	818		(3 777)	(48)		1 893
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	5562	за 2017 г. <1>	534	807		(296)			1 046
	5582	за 2016 г. <2>	1 327	543		(1 333)	(3)		534
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	за 2017 г. <1>	4 448	5 215		(4 448)			5 215
	5583	за 2016 г. <2>	4 601	4 448		(4 601)			4 448
обязательства перед персоналом	5565	за 2017 г. <1>	1 684	1 828		(1 684)			1 828
	5585	за 2016 г. <2>	1 735	1 684		(1 735)			1 684
краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5567	за 2017 г. <1>	17 311	3 007		(5 581)			14 737
	5587	за 2016 г. <2>	15 488	4 486		(2 662)	(1)		17 311
обязательства перед прочими кредиторами	5568	за 2017 г. <1>	898	12		(869)			41
	5588	за 2016 г. <2>	1 247	887		(1 236)			898
Итого	5550	за 2017 г. <1>	27 968	13 501		(14 559)	(13)		26 897
	5570	за 2016 г. <2>	30 498	12 867		(15 344)	(52)		27 969

5.3. Раздел "Затраты на производство"

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г. <1>	На 31 декабря 2016г. <2>
Материальные затраты	5610	19 601	16 411
Расходы на оплату труда	5620	33 474	31 855
Отчисления на социальные нужды	5630	9 363	9 035
Амортизация	5640	2 232	2 327
Прочие затраты	5650	17 193	16 597
Итого по элементам	5660	81 863	76 225
Фактическая себестоимость реализованных товаров, приобретенных для перепродажи	5665	161 305	142 074
Всего расходы по обычным видам деятельности	5600	243 168	218 299

6. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Признано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 024	3 298	(3 164)		1 158
в том числе: на оплату отпусков	5701	1 024	3 298	(3 164)		1 158

7. Раздел "Обеспечение обязательств"

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г. <1>	На 31 декабря 2016г. <2>	На 31 декабря 2015г. <3>
Полученные – всего	5800	22 660	22 860	19 500
в том числе:				
банковские гарантии	5801	-	-	-
залог в силу закона	5802	-	-	-
залог по договору	5803	22 660	22 860	19 500
Выданные – всего	5810			7 977
в том числе:				
залог в силу закона	5811	-	-	-
залог по договору	5812	-	-	7 977
поручительство	5813	-	-	

Генеральный директор
АО "Кировская коммерческая компания"

В.А.Николаев