Общество с ограниченной ответственностью
«Краснодарский продуктовый дом» (ООО «КПД МСК»)

ИНН 7729476217, КПП 231201001, ОГРН 1157746896262
Адрес: 350080, Краснодарский край, Г. Краснодар, ул. Бородинская, д. 80, оф 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Информация об организации:

Полное наименование организации	***Общество с ограниченной ответственностью «Краснодарский продуктовый дом»***
Краткое наименование	ООО «КПД МСК»
ИНН, КПП, ОГРН организации	7729476217 231201001 ОГРН ***1157746896262***
Юридический/физический адрес:	350080,Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Бородинская, д. 150, оф. 1
Ф.И.О., должность руководителя	Генеральный директор в период 01.01.2021-17.02.2021 гг – Занан Альбина Рафиковна (ИНН 010403774395), В период 18.02.2021 – 31.12.2021 гг. Терских Олег Владимирович (ИНН 231709392379)
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	51,8 человек
Размер уставного капитала	197 тыс. руб.
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	46.32 - Торговля оптовая мясом и мясными продуктами
Сведения о лицензиях	нет

Организация имеет 4 обособленных подразделения:
- Обособленное подразделение "Краснодарский продуктовый дом С" Общества с ограниченной ответственностью "Краснодарский продуктовый дом" КПП 232045001;

- Обособленное подразделение "Краснодарский продуктовый дом Т" Общества с ограниченной ответственностью "Краснодарский продуктовый дом" КПП 236545001;
- Обособленное подразделение "Краснодарский продуктовый дом РАМ" Общества с ограниченной ответственностью "Краснодарский продуктовый дом" КПП 504045001;
- Обособленное подразделение "Краснодарский продуктовый дом Р" Общества с ограниченной ответственностью "Краснодарский продуктовый дом" КПП 616145001

Выручка за 2021 г. составила 2 867 504 тыс. руб., вся выручка получена от торговли продуктами питания.

В 2021 году было получено прочих доходов на сумму 15 742 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008).

Расчет амортизации осуществляется линейным способом по всем объектам линейным способом. Переоценка не производится. Списание МПЗ производится по средней стоимости.

Финансовый результат от реализации товаров определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Учредитель Вихарева Татьяна Владимировна, доля которой в уставном капитале составляет 100 %.

В 2021 г. учредителю были выплачены дивиденды по итогам работы предприятия в 2020 г. в размере 1 000 тыс. руб.

Генеральный директор – Занан Альбина Рафиковна,

Генеральный директор – Терских Олег Владимирович

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –1 130 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 341 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)

Наименование	**2021 г.**	**2020 г.**
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	51 433	33 682
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	48 822	22 693
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	10 287	6 736
Изменение отложенных налоговых активов	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	825	75
Постоянные налоговые обязательства	(302)	2 122
Текущий налог на прибыль	9 764	4 539

Временные и постоянные разницы за 2021 и 2020 года

Наименование	**2021 г.**	**2020 г.**
Вычитаемые временные разницы, всего	0	0
Налогооблагаемые временные разницы, всего	825	75
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	302	2122

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями связаны с приобретением основных средств в лизинг.

Постоянные налоговые разницы в 2021 годы связан с наличием расходов, не принятых к налоговому учету.

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

14. Информация о прибыли на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2021 г. составила 206,66 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2020 г. составила 145,99 руб.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Терских О. В.

29.03.2022 г.