

**ПОЯСНЕНИЯ
К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «КРОП-РИТЕЙЛ»
за 2022 год**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Общество с ограниченной ответственностью «КРОП-РИТЕЙЛ», далее «Общество», является коммерческим предприятием, создано и действует в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Краснодару 25 ноября 2020 года за основным государственным номером 1202300064878.

Общество находится на общем режиме налогообложения, льготами не пользуется.

ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» зарегистрировано по адресу (юридический адрес): 350038, г. Краснодар, ул. Промышленная, д. 49/1, пом. 64-83

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей и полностью оплачен. Учредителем Общества является физическое лицо – Морозов Сергей Петрович (вклад - 100%).

Зависимых и дочерних компаний ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» не имеет.

В течение 2022 года основным видом деятельности ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» непосредственно являлась розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело 68 обособленных подразделений (магазина).

Все помещения, в которых находятся магазины, являются арендованным имуществом.

Земельных участков в собственности ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» нет.

В соответствии с Федеральным Законом от 08.08.2001г. №128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» виды деятельности, осуществляемые в ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» не подлежат лицензированию.

Сведения о персонале: по состоянию на 31 декабря 2022 года списочная численность ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» составляла 211 человека.

Льготных категорий граждан и инвалидов в составе персонала Общества нет.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году в ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» выручка составила:

Продукция	Выручка от реализации без НДС в 2022 году, руб.
Торговля (товары и услуги)	513 687 869,93
В т.ч. пиво	253 594 268,87
В т.ч. прочие товары в магазинах	256 091 991,67
В т.ч. субаренда помещений	3 871 895,67
В т.ч. прочие услуги	129 713,72

3. Учет аренды

Для перехода на новый ФСБУ 25/2018 ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» применило упрощенный способ (п. 50 ФСБУ 25/2018).

ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» на дату предоставления предмета аренды одновременно признает в бухучете два объекта: обязательство и актив.

4. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Внеоборотные активы	Сумма, руб.
Вложения в формирование сайта (незавершенный НМА)	126 0000
Итого:	126 000

Строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование	Сумма руб.
1	Материалы, в т.ч.:	11 641 915,87
	Тара	10 461 666,67
	ГСМ	16 444,99
	Хозяйственный инвентарь и оборудование	113 965,13
	Фирменная одежда	455 873,55
	Прочие	593 965,53
2	Товары	25 964 286,30
	Итого	37 606 202,17

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Состав задолженности	Абсолютные показатели, руб.	Удельный вес, %	Срок погашения
Авансы поставщикам (за товары)	19 518,62	0,67%	Согласно условиям договоров
Расчеты с покупателями	59 584, 23	2,05%	Согласно условиям договоров
Расчеты с поставщиками услуг	278 296,76	9,57%	Согласно условиям договоров
Расчеты с арендодателями	1 896 107,58	65,21%	Согласно условиям договоров
Расчеты с субарендаторами	620 033,51	21,33%	Согласно условиям

			договоров
Расчеты с подотчетными лицами	12 286,28	0,42%	Январь 2023
Расчеты с персоналом по возмещению убытка	10 814,00	0,37%	Январь 2023
Расчеты по налогам и сборам	8 444,02	0,29%	Январь 2023
Переплата по исполнительным листам	2 437,98	0,09%	Январь 2023
Итого:	2 907 522,98	100	

Строка 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения	Сумма, руб.
Покупка права долга по договору цессии	510 418,14
Итого:	510 418,14

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

Оборотные активы	Сумма, руб.
Расходы будущих периодов	1 314 792,67
Итого:	1 314 792,67

Строка 1450 «Прочие обязательства»

По данной строке отражены обязательств по аренде в приведенной стоимости без НДС и процентов (п. 7, п. 15 ФСБУ 25):

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1 156 760 611,10

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.5 -18 790 238,44

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.9 -2 984 806,46

Итого по строке: 134 985 566,20

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Состав задолженности	Абсолютный показатель, руб.	Удельный вес, %	Срок погашения
Поставщики и подрядчики (краткосрочная)	58 016 300,61	76,37%	Согласно условиям договоров
Задолженность персоналу текущая	2 461 190,67	3,24%	Январь 2023
Задолженность по взносам по соц. страхованию и обеспечению	5 820 411,03	7,66%	Январь – Июнь 2023
Задолженность по текущим налогам	4 734 315,09	6,23%	1 квартал 2023
Расчеты с поставщиками услуг	3 070 241,96	4,04%	Согласно условиям договоров
Расчеты с арендодателями	138 721,58	0,18%	Январь 2023
Прочие кредиторы	1 729 985,20	2,28%	Согласно условиям договоров
Итого:	75 971 166,14	100	

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 842 837,69 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 2 136,31, срок исполнения — 2023 год.

Строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, руб.

Счет 90.01.1 «Выручка» по основному виду деятельности (Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах)	509 686 260,54
Счет 90.01.1 «Выручка» по дополнительному виду деятельности (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)	3 871 895,67
Счет 90.01.1 «Выручка» по дополнительному виду деятельности (82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки)	129 713,72
Итого:	513 687 869,93

Строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, руб.

Счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» по основному виду деятельности (Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах)	372 109 974,24
Счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» по дополнительному виду деятельности (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)	0
Счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» по дополнительному виду деятельности (82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки)	0
Итого:	372 109 974,24

Строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах, руб.

Наименование	Сумма
Аренда помещения	51 488 420,37
Коммунальные услуги	20 405 177,64
Маркетинговые расходы	2 041 407,45
Материальные расходы	2 819 154,72
Оплата труда и страховые взносы	85 576 888,65
Охрана объектов	2 485 427,85
Расходы на ПО, тех.поддержку, ЭЦП	1 116 032,64
Расходы на содержание ККМ	1 119 798,52
Расходы на содержание пивного оборудования	2 043 931,54
Медицинские осмотры	802 958,69
Ремонт и содержание сплит-систем и холодильного оборудования	768 433,67
Услуги связи, интернет	1 561 642,19
Списание порчи в пределах утвержденной нормы	805 331,33
Списание промывки	859 367,13

Списание смазки	1 669 549,46
Списание усушки рыбы	1 924 465,34
Прочие расходы	1 779 782,62
Итого	179 267 769,81

Строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, руб.

Наименование	Сумма
Аренда помещения	2 701 836,87
Коммунальные услуги	27 401,77
Командировочные расходы	754 744,94
Расходы на содержание транспортных средств (ТО и ГСМ)	2 472 298,48
Оплата труда и страховые взносы	15 892 986,28
Материальные расходы	1 201 150,59
Расходы на ПО, тех.поддержку, ЭЦП	504 344,13
Охрана объектов	206 647,16
Услуги связи, интернет	503 492,19
Прочие расходы	1 259 757,90
Итого	25 524 660,31

Строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование	Сумма, (руб.)
Бонусы и премии от поставщиков	5 746 694,31
Оприходование излишков	4 009 327,83
Оценочные обязательства по оплате труда	841 507,75
Реализация прочего имущества	279 519,21
Прочие доходы	890 323,98
Итого	11 767 373,08

Строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование	Сумма, (руб.)
Услуги банка (РКО, инкассация и комиссия по эквайрингу)	6 651 671,62
Списание недостачи и просрочки	3 304 335,50
Процентные расходы по арендным обязательствам	12 632 616,53
НДС, не принимаемый к учету	38 428,80
Реализация прочего имущества	136 800,37
Прочие расходы	1 019 472,44
Итого	23 783 325,26

5. Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятые другой стороной финансовые и операционные решения. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

У Общества нет материнской компании, дочерних и зависимых компаний.

Связанных сторон по отношению к ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» не имеется.

Директор

_____ **П.И. Крештин**

«29» марта 2023 г.