

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ
ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТОРГСЕРВИС 26»
за 2022 год

1.Юридический адрес и место нахождения: 350029 Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Мира 460/3

2. ОГРН: 1162651057183.

3. ИНН/КПП: 2634095976/263501001.

4.Код по ОКПО: 01487547

5.ОКВЭД: 47.19

6.Вид деятельности: Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

7. ОКОПФ/ОКФС 12300/16.

8. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

9. Форма собственности: частная – 100 %.

10. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торгсервис 26».

11. Сокращенное наименование: ООО «Торгсервис 26».

12. ООО «Торгсервис 26» осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом РФ, Уставом общества и другими правовыми актами действующего законодательства, внутренними нормативными актами общества.

13.Общество имеет гражданские права и исполняет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных Федеральными законами и определенными Уставом общества.

14.Целью Общества является получение прибыли, за счет эффективного использования, принадлежащего ему имущества, совершенствования системы управления Обществом, внедрения новых технологий.

Предметом деятельности общества является:

Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 47.19, дополнительные виды деятельности по ОКВЭД: 10.71, 46.17.23, 46.34.23, 47.11.2, 47.21, 47.21.2, 47.22.1, 47.22.2, 47.22.3, 47.23.1, 47.23.2, 47.24.1, 47.24.21, 47.24.22, 47.25.11, 47.25.12, 47.25.2, 47.26, 47.29.11, 47.29.12, 47.29.21, 47.29.22, 47.29.31, 47.29.32, 47.29.33, 47.29.34, 47.29.35, 47.29.39, 47.59.2, 47.75.1, 47.75.2, 46.41, 46.44.2, 68.20.21.

15.Численность работников за 2022 г. составила 539 чел. По сравнению с 2021 г. численность изменилась на 34 чел.

16.В отчетном периоде операций со связанными сторонами (аффилированными) лицами не было, в т.ч:

- 1) приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- 2) приобретение и продажа основных средств и других активов;
- 3) аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- 4) финансовые операции, включая предоставление займов;
- 5) передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- 6) предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- 7) другие операции и сделки.

Отсутствовали взаимозависимые сделки с третьими лицами и участниками.

17.Обществом разработана программа развития Общества, предусматриваются средства внутреннего контроля, противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, коррупции и других меры по сохранности имущества.

Деятельность Общества также осуществляется с соблюдением требований, установленных Кодексом корпоративного поведения.

Условные обязательства не возникали. Отсутствуют какие-либо события после отчетной даты подписания бухгалтерской отчетности и причины для приостановления финансово-хозяйственной деятельности, ее прерывание. В 2022 году Обществом применяется оценочное обязательство в виде формирования Резерва предстоящих отпусков

Своевременно анализируется дебиторская и кредиторская задолженность, при необходимости подаются иски в суд.

18.Импортные операции в 2022 г. не совершались.

19.Собственный капитал.

Уставный капитал Общества сложился из средств, внесенных учредителями. В 2022 г. уставный капитал составил 50 тыс. руб.

Уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал и нераспределенная прибыль прошлых лет составляют собственный капитал общества, который составил на 01.01.2022 г. 86 365 тыс. руб. и на 31.12.2022г. 90 102 тыс.руб. На конец года произошло увеличение общей величины капиталов и резервов за счет увеличения нераспределенной прибыли.

Общество является частной собственностью. Участниками являются юридическое лицо.

20. ООО «Торгсервис 26» контролируется участниками Общества, которые являются аффилированными лицами по законодательству, а также – директор Пантюхина Н.И. Операции со связанными сторонами в 2022г. по реализации имущества, предоставлению займов и другим не было.

В отчетном году основному управленческому персоналу начислено заработной платы в сумме 21511,6 тыс. руб., в т. ч. руководителям – 2198,9тыс.руб. и специалистам 19312,7 тыс .руб.

Указанные выплаты составили краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).

Оплаты на лечение, медицинское обслуживание, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не было.

Не предусматривались и не выплачивались долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- иные долгосрочные вознаграждения.

21. Директор руководит деятельностью предприятия на основе единоначалия и несет персональную ответственность за ее результаты.

22.Производственно-финансовая деятельность характеризуется:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	6 769 117	6 472 677
Себестоимость продаж	2120	(6 040 771)	(5 633 178)
Валовая прибыль (убыток)	2100	728 346	839 499
Коммерческие расходы	2210	577 582	(556 303)
Управленческие расходы	2220	-	-

Прибыль (убыток) от продаж	2200	150 764	283 196
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	2 900	623
Проценты к уплате	2330	(963)	(36)
Прочие доходы	2340	21 032	21 518
Прочие расходы	2350	(43 533)	(46 720)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	130 200	258 581
Налог на прибыль	2410	(26 449)	(50 764)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(27 764)	(50 750)
отложенный налог на прибыль	2412	1 301	-
Прочее	2460	(14)	14
Чистая прибыль (убыток)	2400	103 737	207831

Выручка от реализации товаров всего по Обществу составила 6 769 117 тыс. руб., увеличение от уровня прошлого года составило в 1,05 раза или на 296 440 тыс. руб.

Расходы составили в 2022 г. 6 618 353 тыс. руб. по сравнению с 2021 г. возросли на 428 872 тыс. руб. или в 1,07 раза. Увеличение их практически равно росту выручки.

Прибыль за 2022 г. получена в размере 103 737 тыс. руб., против прошлого периода снижение составило 104 094 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 577 582 тыс. руб., которые характеризуются по статьям:

Наименование	Сумма
Амортизация	11 911
Аренда	151 017
Коммунальные услуги	37 253
Охрана	21 053
Оплата труда	208 270
Прочие затраты	17 086
Списание материалов	39 568
Страховые взносы	82 917
Строительно-монтажные работы	1 256
Реклама	4 824
Услуги связи	2 427
Итого	577 582

21. Общество на 31.12.2023 года имеет 61 обособленных подразделений (розничные магазины), в том числе за пределами г. Ставрополя – 51

22. В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

23. Анализ баланса.

Имущество общества за 2022 г. по сравнению с 2021 г. увеличилось на 1 269 136 тыс. руб. и составило 2 932 781 тыс.руб.

На увеличение стоимости имущества влияние оказало существенное увеличение товарного запаса на 98 712 и основные средства в связи с применением ФСБУ 25/2018 на 961 966 тыс.руб.

В тоже время возросли денежные средства по кассе и расчетных счетах на 15 912 тыс.руб., финансовые вложения уменьшились на 18 600 тыс.руб., но увеличилась дебиторская задолженность на 24 062 тыс.руб.

Заемные средства на 31.12.2022 года составили 1 969 тыс.руб., уменьшились в сравнении с началом года 18 тыс.руб.

23. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами ее составления. Формы ее соответствуют рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Статьи баланса подтверждены годовой инвентаризацией с охватом всего имущества, резервов, обязательств и других показателей актива и пассива.

24. Бухгалтерский учет.

24.1 Организация и ведение бухгалтерского учета в ООО «Торгсервис 26» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34 н, Инструкцией и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденными приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000г., Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Система бухгалтерского учета строится в Обществе на применении форм и методов, обеспечивающих для организации возможность вести учет своего имущества и обязательств посредством сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в учетных регистрах на основании первичных документов, т.е. вести бухгалтерский учет, а также формировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Средства контроля нацеливаются и обеспечиваются: совершение хозяйственных операций с одобрения руководства Общества и его акционеров; правильное отражение всех операций на счетах бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой; возможность доступа к активам только с разрешения руководства; исполнение руководством надлежащих действий при несоответствии фактически имеющихся активов и обязательств данным бухгалтерского учета.

Все хозяйственные операции оформляются в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Правовое и экономическое содержание хозяйственных операций определяется условиями хозяйственных договоров, которые должны соответствовать законодательству Российской Федерации.

24.2 Учетная политика, принятая на 2022г. и утвержденная приказом № 1УП от 31.12.2021 года определяет совокупность способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Ведется учет по журнально-ордерной системе с применением специализированной бухгалтерской программы «1-С Бухгалтерия» и другие дополнительные программы к ней.

24.2 Выручка определялась методом начисления при обязательном переходе права собственности к покупателю.

24.3 В Обществе создаются Резервы предстоящих расходов.

24.4 Общество находится на общем режиме налогообложения. Налог на прибыль основан на учете бухгалтерского учета и регистрах с учетом специфики по отдельным видам затрат с корректировкой на нормы Налогового кодекса.

24.5 Работники бухгалтерии повышают свои профессиональные знания.

Директор ООО «Торгсервис 26»