

**Общество с ограниченной ответственностью
«КОМИТЕТ ПО ТОРГОВЛЕ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

	стр.
РАЗДЕЛ 1. Общие сведения об организации.....	4
РАЗДЕЛ 2. Учетная политика.....	6
2.1. Основные положения учетной политики.....	8
РАЗДЕЛ 3. Сравнительные данные	8
РАЗДЕЛ 4. Анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли.....	9
РАЗДЕЛ 5. Расчеты с персоналом	10
РАЗДЕЛ 6. Расшифровка к существенным статьям бухгалтерской отчетности	6 10
6.1. Основные средства.....	10
6.2. Материально-производственные запасы.....	11
6.3. Информация о дебиторской задолженности.....	12
6.4. Информация о кредиторской задолженности.....	12
6.5. Информация о денежных средствах.....	13
6.6. Информация о прочих оборотных активах.....	13
РАЗДЕЛ 7. Информация о доходах.....	14
РАЗДЕЛ 8. Информация о расходах.....	14
РАЗДЕЛ 9. Информация по расчету налога на прибыль.....	17
РАЗДЕЛ 10. Информация о совместной деятельности.....	17
РАЗДЕЛ 11. Информация по отчетным сегментам.....	17
РАЗДЕЛ 12. Информация о прекращении деятельности.....	17
РАЗДЕЛ 13. События после отчетной даты.....	17
РАЗДЕЛ 14. Условные факты хозяйственной деятельности.....	18
РАЗДЕЛ 15. Резервный фонд.....	18
РАЗДЕЛ 16. Информация о связанных сторонах.....	18
РАЗДЕЛ 17. Информация о важных решениях, принимаемых Советом Директоров ОАО.....	18

стр.

РАЗДЕЛ 18. Государственная помощь и безвозмездное получение.....19

РАЗДЕЛ 19. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....19

РАЗДЕЛ 20. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.....19

Приложения.....24

стр.

19

стр.

стр.

4

19

стр.

стр.

4

19

стр.

стр.

4

19

стр.

РАЗДЕЛ I. Общие сведения об организации

Фирменное название:

полное: Общество с ограниченной ответственностью «Комитет по торговле Краснодарского края»

сокращенное: ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»

ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» является правопреемником ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края»

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников Общества («Общее собрание»);
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества;

Органы управления	Участники	Доля в Уставном капитале %	Номинальная стоимость доли участника ООО в Уставном капитале тыс.руб.
Общее собрание участников Общества	ООО «Проксима»	82,61	9 500
	ООО «Русь»	17,39	2 000
Итого:		100	11 500

(доля участников, отраженная в данной таблице соответствует строке 1310 Бухгалтерского баланса)

08 апреля 2014 года Открытое акционерное общество реорганизовано в Общество с ограниченной ответственностью «Комитет по торговле Краснодарского края» путем передачи имущества ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края» и всех его прав и обязанностей его правопреемнику – ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» на основании передаточного акта в соответствии с п.5 ст.58 ГК РФ и ст.15, 20 ФЗ РФ «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995г.

(Решение о реорганизации ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края» от 25.11.2013г.,

Протокол Общего внеочередного собрания акционеров ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края» №35 от 25.11.2013г.,

Протокол Общего внеочередного собрания акционеров ОАО «Комитет по торговле Краснодарского края» №36 от 31.03.2014г.,

Протокол Общего собрания учредителей ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» №1 от 31.03.2014г.).

21.10.2015г. произошла реорганизация ООО «КТКК» в форме присоединения к нему ООО «ФАРВЭЛ» (прекратило свою деятельность). Основание – протокол №12/10-15 от 12.10.2015г. и протокол №2411/2014 от 24.11.2014г.

21.11.2016г. проведена реорганизация ООО «КТКК» в форме выделения трех Обществ: ООО «Бавария», ООО «Контур» и ООО «Вегас» - «выделяемые Общества». Основание – Протокол №21/11-16 от 21.11.2016г. и Передаточный акт (разделительный баланс) при реорганизации ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» от 21.11.2016г.

Форма собственности Общества является частной.

Размер уставного фонда Общества после реорганизаций составляет 11 500 000 рублей.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим наименованием.

Общество действует на основании хозрасчета, отвечает за результат своей хозяйственной деятельности и выполнения обязательств перед поставщиками, потребителями, бюджетом, банком. Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по передаче в наем собственного недвижимого нежилого имущества.

Лицом, ответственным за ведение дел в ООО, согласно Уставу Общества является генеральный директор, который уполномочен от имени Общества подписывать договоры аренды, все гражданско-правовые, трудовые, а также хозяйственные и иные договоры.

На основании решения по пункту 7 (Протокол №36 от 31.03.2014 года) и по пункту 6 (Протокол №21/11-16 от 21.11.2016г.) полномочия единоличного исполнительного органа ООО переданы Управляющей компании – ООО «АВАНТ» - генеральный директор Мягкий Виталий Викторович.

По доверенностям №1 от 22.01.2013г., №2 от 22.01.2014г., №3 от 08.04.2014г., №4 от 20.05.2014г., №5 от 20.05.2015г., №6 от 20.05.2016г., №7 от 20.05.2017г., №8 от 02.08.2017г. и приказам ООО «АВАНТ» от 22.01.2013г., 22.01.2014г., 08.04.2014г., 20.05.2014г., 20.05.2015г., 20.05.2016г., 20.05.2017г. и 02.08.2017г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы Заместителю генерального директора ООО «АВАНТ» Хабарову Сергею Николаевичу.

С 15 марта 2018 года по генеральным доверенностям №10 от 15.03.2018 года, №12 от 28.08.2018 года, №13 от 24.07.2019 года, №15 от 03.07.2020г., №17 от 04.06.2021г. и №19 от 20.05.2022г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы Исполнительному директору ООО «АВАНТ» Алексееву Александру Анатольевичу.

На основании Решения по пункту 3 Протокола №31 от 30.03.2023 года внеочередного Общего собрания участников Общества полномочия единоличного исполнительного органа ООО переданы Управляющей компании – ООО «АВАНТА» - генеральный директор Мягкий Виталий Викторович.

С 11 апреля 2023 года по генеральной доверенности №21 от 11.04.2023 года полномочия единоличного исполнительного органа переданы исполнительному директору ООО «АВАНТА» Алексею Александру Анатольевичу.

Цель создания Общества: удовлетворение спроса населения и юридических лиц в товарах и услугах в условиях рынка, содействие развитию предпринимательства в розничной и оптовой торговле на территории края, Российской Федерации и за рубежом, получение прибыли.

Численность работающих на 01.01.2024 года 12 человек.

Юридический адрес: 350020, г.Краснодар, ул.Красная, 157

Основной вид деятельности: сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Система бухгалтерского учета на предприятии соответствует законодательным актам, Положению Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 года №34н.

Операции отражены, в основном в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом МФ РФ от 31.12.2000 года №94н.

Размер валюты баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 года дает право предприятию не проводить обязательный аудит финансово-хозяйственной деятельности по итогам работы Общества за 2023 год.

РАЗДЕЛ 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность, ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» сформирована исходя из правил, установленных Российскими ПБУ.

Существенных отступлений от правил нет.

Валюта в учете организаций не используется.

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией. Материально – производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у предприятия на конец отчетного периода нет.

В отчетном году проведена инвентаризация материально-производственных запасов, которая показала отсутствие недостач и излишков.

В соответствии с учетной политикой сроки полезного использования определяются для объектов поступивших до 01.01.2002 года установленными постановлением СМ СССР от 22.10.1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», с 01.01.2002 года в пределах сроков, установленных Правительством РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств включенных в амортизационные группы», а с 01.01.2017 года в соответствии с Постановлением Правительства РФ №640 от 07.07.2016

года «О внесении изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2012г. №1.

Начисление амортизации осуществляется линейным методом для целей бухгалтерского и налогового чета.

В 2023 году ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» передало в аренду долю от недвижимых объектов основных средств (зданий) в виде свободных площадей в размере 5 182,3м², что составляет 41,1% балансовой стоимости недвижимых основных средств (зданий) или 5 803 тыс.рублей.

Согласно ФСБУ 6/2020 лимит стоимости основных средств за единицу составляет от 100 000 рублей и более. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей списываются на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Информация по наличию и движению основных средств отражена в Таблицах 2.1., 2.2., 2.3. и 2.4. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в подразделе 6.1. настоящей Пояснительной записки.

Доходы предприятие определяет в бухгалтерском учете и налоговом учете «по мере отгрузки» товаров (выполнения работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, в редакции приказов Минфина РФ от 30.12.1999года №107н, (от 30.03.2001г. №27-н, от 18.09.2006г. № 116-н, от 27.11.2006г. № 156-н, от 25.10.2010г. №132-н, от 08.11.2010г. №144-н).

Расходы общество в отчетном году признает по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, услуг и предъявления расчетных документов в разрезе по статьям затрат, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Формирование финансовых результатов предприятие ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года №94н.

На счете 91/02 «Прочие расходы» учитываются расходы по страховым взносам, услугам банка, штрафы и прочие расходы не связанные с основной деятельностью предприятия.

Выплаты социального характера Общество производит за счет прибыли прошлых лет, оставшейся после уплаты всех налогов в соответствии с Уставом Общества.

Объектов учета нематериальных активов у предприятия нет.

В течение 2023 года Общество кредитами банков не пользовалось.

Расходов будущих периодов	49 тыс. руб.
Переходящий резерв на отпуск	290 тыс. руб.
Убыток Общества на 01.01.2024 года составил	3 109 тыс. руб.
Убыток по налоговому учету:	
(3 109) + 944 (сч.91.2) = (2 165) тыс.руб.	

2.1. Основные положения учетной политики

Положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год утверждены Приказом №160 от 28 декабря 2010 года с дополнениями согласно Приказов №46 и 49 от 30.12.2011 года, №3¹ от 03.05.2012 года, №47 от 30.12.2013 года, а также Приказа №17 от 31.12.2015 года и сформированы на основании и с учетом изменений, внесенных нормативными документами, вступающими в силу с бухгалтерской отчетности 2012 года по 2023 год.

Учитывая требование осмотрительности, в связи с наличием вероятности полной или частичной неоплаты дебиторской задолженности, созданы резервы по сомнительным долгам. Величина резервов признается оценочным значением по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженностей, а также путем оценки частоты, как финансового оборота, так и документооборота, то есть наличия разумных экономических или иных причин (деловой цепи).

По состоянию на 31.12.2023 года создан резерв на общую сумму 888 тыс.руб. в разрезе контрагентов:

№№ п/п	Наименование дебитора/контрагента	Сумма задолжен ности (тыс.руб.)	Создание резерва
1.	ИП Зубакова Е.С.	464	100% от суммы задолженности
2.	ИП Фамильцева О.П.	34	100% от суммы задолженности
3.	ИП Чистюхин С.Н.	76	100% от суммы задолженности
4.	ИП Почтарева З.А.	154	100% от суммы задолженности
5.	ООО «БизнесЭлектроСтрой- Сервис	160	100% от суммы задолженности
	Итого:	888	

Обществом создан резерв по расходам на предстоящие отпуска сотрудников, который признается оценочным значением. Отчисления в резерв за 2023 год составили 563,3 тыс.руб.

По итогам отчетного периода остаток резерва на предстоящие отпуска сотрудников по состоянию на 31.12.2023 года составил 290,4 тыс.руб.

Информация по оценочным обязательствам общества отражена в Таблице 7 к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

РАЗДЕЛ 3. Сравнительные данные

При формировании Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год произведены следующие операции:

1. Стр.1230 Бухгалтерской финансовой отчетности уменьшена на суммы НДС с предварительной оплаты работ, услуг, связанных с дебиторской задолженностью поставщиков и подрядчиков с отнесением в строку 1260 «Прочие оборотные активы». Одновременно НДС с авансов

полученных, ранее отраженный в стр.1260 «Прочие оборотные активы» исключен методом «свернутого сальдо» и получил отражение по стр.1520 Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В итоге отражено движение НДС:

(тыс.руб.)

№.№ п/п	№ строк	Наименование строки	На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
1	1230	Дебиторская задолженность	-58	-22	-190
2	1260	Прочие оборот. активы (НДС)	+58	+22	+190
3	1260	Прочие оборотные активы (НДС с авансов полученных)	-108	-142	-224
4	1520	Кредиторская задолженность	-108	-142	-224

РАЗДЕЛ 4. Анализ и оценка структуры баланса

В 2023 году анализ структуры баланса Общества показывает, что на конец года валюта баланса уменьшилась с 377 229 тыс.руб. до 125 830 тыс.руб. или на 251 399 тыс.руб.

Причиной снижения явился факт выплаты дивидендов в размере 250 000 тыс.руб.

Однако, валюта баланса показывает, что финансовое положение Общества остается устойчивым.

Данные «Отчета о финансовых результатах»:

1. Выручка (стр.2110)	40 098 тыс.руб.
2. Себестоимость продаж (стр.2120)	47 265 тыс.руб.
3. Убыток от продаж (стр.2200)	7 167 тыс.руб.
4. Убыток до налогообложения (стр.2300)	3 109 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 5. Расчеты с персоналом

Данные по численности работников ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»

Показатель (чел.)	2021 год	2022 год	2023 год	Темп роста %
Среднегодовая численность работников	14	11	11	0

Среднесписочная численность работников в 2023 году осталась без изменений и составила 11 человек.

Анализ расчетов с персоналом по оплате труда показывает, что среднемесячный доход работников за 2023 год составил 37 794 рублей, что выше показателей соответствующего периода прошлого года на 17,1%.

Среднемесячный доход работников за 2022 год составлял 32 277 руб.

Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

Штрафы и пени по налогам отсутствуют.

РАЗДЕЛ 6. Расшифровка к существенным статьям бухгалтерской отчетности

6.1. Основные средства

(пояснения к строке 1150 Бухгалтерского баланса)

Строка 1150 Бухгалтерского баланса включает в себя свернутую информацию о наличии на Балансе Общества:

- остаточной стоимости основных средств;
- незавершенных капитальных вложений;

Остаточная стоимость основных средств

	Первоначальная стоимость		Амортизация		Остаточная стоимость	
	на 31.12.22 (в т.р.)	на 31.12.23 (в т.р.)	на 31.12.22 (в т.р.)	на 31.12.23 (в т.р.)	на 31.12.22 (в т.р.)	на 31.12.23 (в т.р.)
ОС	75 729	78 516	23 580	27 002	52 149	51 514

Информация по наличию и движению основных средств отражена в Таблицах 2.1. и 2.3. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Незавершенные капитальные вложения по объектам ООО

№№ п/п	Филиалы ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»	Наименование кап. вложений	Размер кап. вложений на 31.12.2022г. (тыс.руб.)	Размер кап. вложений на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
1.	Универмаг «Краснодар»	Проект по дымоудалению	175	
2.	Универмаг «Краснодар»	Проект «Лестница метал.маршевая»	48	48
3.	Универмаг «Краснодар»	Проект «Система мониторинга автоматической системы противопожарной защиты»	20	20
4.	Универмаг «Краснодар»	Работы по монтажу и наладке релейного модуля для системы «Стрелец мониторинг»	18	18
5.	Универмаг «Краснодар»	Проект «Сухотруб по ПБ»	48	
	Итого:		309	86

6.2. Материально-производственные запасы (пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в 2023 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения и изготовления. МПЗ стоимостью приобретения менее 100 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован учет на забалансовом бухгалтерском счете 002. При списании в эксплуатацию или ином выбытии оценка материалов производится по цене приобретения.

№.№ п/п	Наименование группы МПЗ	Стоимость МПЗ на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
1.	Хозяйственные принадлежности	252
2.	Запасные части	68
3.	Спецодежда	4
	Итого:	324

Информация по материально-производственным запасам Общества отражена в Таблице 4.1. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.3. Информация о дебиторской задолженности (пояснения к строке 1230 Бухгалтерского баланса)

1. Поставщики и подрядчики без НДС	1 007 тыс.руб.
2. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	397 тыс. руб.
3. Задолженность покупателей и заказчиков (с учетом резерва по сомнительным долгам)	915 тыс. руб.
4. Прочие дебиторы и кредиторы	213 тыс.руб.
ИТОГО:	2 532 тыс.руб.

По итогам 2022 года размер дебиторской задолженности составлял 3 922 тыс.руб.

По итогам 2023 года дебиторская задолженность уменьшилась на 1 390 тыс. руб.

На снижение дебиторской задолженности повлияли факторы, связанные с выполнением обязательств ряда поставщиков и подрядчиков перед Обществом.

Информация по формированию дебиторской задолженности отражена в Таблице 5.1. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 5.2. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Справочно: НДС из дебиторской задолженности отражен в Пояснениях 6.6., а также по стр.1260 Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.4. Информация о кредиторской задолженности (пояснения к строке 1520 Бухгалтерского баланса)

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	331 тыс.руб.
2. Авансы полученные без НДС	1 151 тыс.руб.
3. Расчеты с бюджетом	3 219 тыс.руб.
4. Прочие	4 тыс.руб.
ИТОГО:	4 705 тыс.руб.

По итогам 2022 года размер кредиторской задолженности составлял 3 070 тыс.руб.

Обязательства Общества на конец 2023 года увеличилась на 1 635 тыс.руб. На рост кредиторской задолженности повлияли обязательства Общества перед бюджетом по налогам и сборам.

Информация по формированию кредиторской задолженности отражена в Таблице 5.3. к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2023 году Обществом были перечислены в бюджет следующие налоги:

1. Налог на добавленную стоимость	3 967 тыс.руб.
2. Налог на прибыль	5 652 тыс.руб.
3. Налог на имущество	4 995 тыс.руб.
4. Налог на землю	1 682 тыс.руб.
5. Налог на доходы физических лиц	707 тыс.руб.
6. Страховые взносы	1 640 тыс.руб.
7. Транспортный налог	16 тыс.руб.

ИТОГО:

18 659 тыс.руб.

6.5. Информация о денежных средствах (пояснения к строке 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 года остаток денежных средств в Обществе составил 70 778 тыс.руб.

№№ п/п	Наименование счета учета денежных средств	Остаток денежных средств на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
	Расчетный счет	156
	Касса	22
	Денежные эквиваленты	70 600
	Итого:	70 778

6.6. Информация о прочих оборотных активах (пояснения к строке 1260 Бухгалтерского баланса).

Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов, срок признания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты и НДС по авансам и предоплатам полученным) по состоянию на 31.12.2023 года составляют:

Наименование расходов	Дата начала признания расходов	Дата окончания признания расходов	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
1. Программа для ЭВМ «Контур Диадок	06.06.2023г.	06.06.2024г.	6

2.БСС «Система Главбух» для коммерческих организаций	01.12.2023г.	30.11.2024г.	30
Итого:			36

РАЗДЕЛ 7. Информация о доходах
(пояснения к строкам 2110 и 2340 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	2023 год тыс.руб.	2022 год тыс.руб.	Динамика к 2022г., %
Основной вид деятельности всего:	40 098	35 181	+14,0
В том числе:			
- выручка от услуг сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества	40 098	35 181	+14,0
Прочие доходы	599	205 273	значительна на финансовых
В том числе:			
- пени, штрафы полученные	113	22	
- резерв по сомнительным долгам	50	107	
- возврат госпошлины	-	-	
- прочие	159	291	
-капитализация ЦБ	277	20	
- прощение долга от иностранной организации	0	204 833	

Анализ доходов показывает, что выручка от основного вида деятельности возросла с 35 181 тыс.руб. в 2022 году до 40 098 тыс.руб. в 2023 году), или на 14%.

На рост доходов Общества по итогам работы за 2023 год повлияло увеличение размера выручки от реализации услуг по предоставлению свободных площадей в аренду.

РАЗДЕЛ 8. Информация о расходах
(пояснения к строкам 2120 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Таблица №1

АНАЛИЗ СТАТЕЙ ЗАТРАТ ПО СТРОКЕ 2120
ЗА 2022-2023 годы

тыс.руб.

№№ п/п	Наименование статей	2023 год	2022 год
1.	Резерв на отпуск	563	341
2.	Амортизация ОС	3 422	2 385
3.	Расх.на оплату труда	4 989	4 262
4.	Страховые взносы	1 523	1 269
5.	Налоги:	6 843	6 966

6.	Страхование имущества	75	55
7.	Электроэнергия	7 424	6 482
8.	Тепловая энергия	945	1 086
9.	Водоснабжение, канализация	124	130
10.	Вывоз мусора	404	394
11.	Уборка помещений	2 180	2 276
12.	Профдезработы	63	58
13.	Демеркуризация	0	0
14.	Охрана	3 550	3 609
15.	Связь в т.ч. интернет	247	241
16.	Охрана труда	109	160
17.	Обучение персонала	-	52
18.	ГСМ (автотранспорт)	-	-
19.	Техобслуживание	1 354	991
20.	Ремонт	701	417
21.	Расход матер.на хоз.нужды	290	349
22.	Почтовые расходы	13	11
23.	Услуги УК ООО «АВАНТ»	10 726	10 500
24.	Услуги риэлтора	875	0
25.	Госпошлина	2	21
26.	Раскрытие информации и подбор персонала	17	3
27.	Оценка нежилых помещений	-	25
28.	Оценка стоимости (здания, земельного участка)	126	120
29.	Защита персональных данных	15	0
30.	Дополн.программа электронного документооборота и программное обеспечение	581	532
31.	Прочие	104	111
	ВСЕГО	47 265	42 826

Анализ статей показывает увеличение расходов в 2023 году на 4 439 тыс.руб. или на 10,37%.

На изменение затрат повлияли следующие основные факторы:

1. Увеличение расходов на энергоносители – 1 млн.руб.
2. Рост размера амортизации в связи с вводом дополнительных основных средств – 1 млн.руб.
3. Услуги риэлтора – 0,9 млн руб.
4. Повышение ФОП – 0,7 млнруб.
5. Содержание здания в связи с повышением тарифов – 0,8 млн.руб.

Информация о затратах также отражена в Таблице 6 к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица №2

**Расшифровка строки 2350 «Отчета о финансовых результатах»
по ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»
за 2022-2023 годы**

	2023 год	2022 год
		тыс.руб.
Расходы, уменьшающие налогооблагаемую базу:		
1.Страховые взносы	35	36
2.Госпошлина	-	1
3. Резерв под сомнительную задолженность	161	100
4. Прочие	70	79
Итого:	266	216
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу:		
1.Новогодние подарки	163	163
2.Проект системы дымоудаления	175	-
3. Материальная помощь	4	0
4. Единовременные поощрения	42	47
5. Связь (сотовые телефоны)	12	12
6. Проездные билеты	37	33
7.Вода питьевая, чай, кофе	38	36
8.Штрафы уплаченные, пени	10	4
9.Аренда автомашин	48	48
10.Подписка	58	43
11.Монтаж, демонтаж Новогодней елки	79	69
12.Прочие	90	252
13.Благотворительная помощь	10	20
14.Капитализация ЦБ	105	80
Итого:	871	807
Всего по стр.№2350:	1 137	1 023

Анализ строки 2350 Отчета о финансовых результатах показывает, что за 2023 год заметных изменений не произошло.

**Раздел 9. Информация по расчету налога на прибыль
(пояснения к строкам 2300, 2410 и 2500)**

**РАСЧЕТ
налогооблагаемой прибыли
по ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»
за 2022-2023 годы**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
1. Балансовая прибыль (убыток)	(3 109)	204 206
2. Расходы, увеличивающие налогооблагаемую базу:		
а) внереализационные расходы	871	806
б) разница по амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом	73	77
Итого:	944	883
3. Раходы, уменьшающие		
а) Прощенный долг от иностранной компании	-	204 833
Итого:	-	204 833
4. Налогооблагаемая прибыль (убыток)	(2 165)	256
5. Налог на прибыль (текущий) 20%	0	51
6. Прибыль,убыток, остающиеся в распоряжении предприятия	(3 109)	204 155

РАЗДЕЛ 10. Информация о совместной деятельности

Общество не ведет с другими организациями совместную деятельность.

РАЗДЕЛ 11. Информация по отчетным сегментам.

Отчетных сегментов нет.

РАЗДЕЛ 12. Информация о прекращении деятельности

За период с 2022 по 2023 годы вид деятельности не менялся.
Основным видом деятельности Общества является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

РАЗДЕЛ 13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

РАЗДЕЛ 14. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности у Общества как в 2022 году, так и в 2023 году нет.

Неисполненных гарантий, поручительств, векселей нет.

РАЗДЕЛ 15. Резервный фонд

В соответствии с Уставом в Обществе до 2014 года создан резервный фонд, который сформирован путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера 15 (пятнадцати) процентов от Уставного капитала Общества.

Ежегодные отчисления в резервный фонд составляли не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения размера резервного фонда, установленного пунктом 13.1 Устава ОАО.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Резервный капитал по состоянию на 01.01.2024 года сформирован полностью и составляет 4 124 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 16. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами ООО «Комитет по торговле Краснодарского края» (далее - «Общество») являются следующие юридические лица.

Участники Общества, владеющие 100% долей в уставном капитале Общества:

ООО «РУСЬ» - 17,39 %;

ООО «ПРОКСИМА» - 82,61 %.

Управляющая компания — ООО «АВАНТА».

Генеральные директора юридических лиц — участников Общества:

Мангушев Леонид Анатольевич — ООО «РУСЬ»;

Куркин Константин Анатольевич — ООО «ПРОКСИМА».

Генеральный директор Управляющей компании ООО «АВАНТА» - Мягкий Виталий Викторович.

РАЗДЕЛ 17. Информация о важных решениях, принятых Общим собранием участников Общества

Общим собранием участников Общества принимались решения по стратегическим направлениям деятельности Общества:

1. Протоколом №29 от 07.02.2023г. принято решение об одобрении крупной сделки – заключение дополнительного соглашения к Договору займа №24-02/22 от 24.02.2022г. с ООО «КАРИ», в соответствии с которым изменяется срок действия и срок погашения займа по договору.

2.Протоколом №30 от 07.03.2023г. приняты следующие решения:

- утверждение годового бухгалтерского баланса Общества за 2022 год;
- о не распределении чистой прибыли Общества, направлении ее на капитализацию Общества;

3.Протоколом №31 от 30.03.2023г. приняты следующие решения:

- расторжение договора управления между Обществом и управляющим;
- утверждение управляющего в качестве единоличного исполнительного органа Общества и заключение договора управления между Обществом и управляющим;
- рассмотрение вопроса о порядке уведомления регистрирующего органа.

4.Протоколом №32 от 27.11.2023г. приняты следующие решения:

- о направлении нераспределенной чистой прибыли Общества за 2022 год в размере 95 835 042 рубля на выплату дивидендов пропорционально долям участников Общества;
- о направлении нераспределенной прибыли прошлых лет (2016-2021г.г.) в размере 154 164 958 рублей на выплату дивидендов пропорционально долям участников Общества.

РАЗДЕЛ 18. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственную помощь Общество как в 2022 году, так и в 2023 году не получало, безвозмездного получения денежных средств также не имело места.

РАЗДЕЛ 19. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в Обществе за период 2022-2023 годы не имели места.

РАЗДЕЛ 20. Информация о формировании отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2023г.
Наличные денежные средства в кассе	22
Денежные средства на расчетном счете	156
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	70 600
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	70 778

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2021г.	Стр.1250 бухгалтерского баланса = стр.4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2022г.	Стр.1250 бухгалтерского баланса = стр.4500 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2023г.	Стр.1250 бухгалтерского баланса = стр.4500 графы 3 отчета о движении денежных средств

В состав денежных эквивалентов включаются:

- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев).

Денежные потоки в иностранной валюте отсутствуют.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

- суммы переплат от поставщиков и покупателей;

- возврат госпошлины;

- возврат неиспользованных подотчетных сумм.

Дополнительно привлекать денежные средства Общество не планирует.

Денежные суммы, которые по состоянию на отчетную дату могут быть недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

**Формирование отчета
о движении денежных средств
по ООО «Комитет по торговле Краснодарского края»
за 2023 год.**

Стр. 4111 - Д-т 50 в К-т следующих счетов:

сч. 62.01	-	619 359,36	в том числе НДС	-	103 226,56
сч. 62.02	-	541 000,54	в том числе НДС	-	90 166,76
сч. 62.05	-	30 625,00	в том числе НДС	-	5 104,16

Д-т 51 в К-т следующих счетов:

сч. 62.01	-	7 222 611,09	в том числе НДС	-	1 203 768,52
сч. 62.02	-	37 961 965,52	в том числе НДС	-	6 326 994,25
сч. 62.04	-	869 843,12	в том числе НДС	-	144 973,85
сч. 62.05	-	1 027 312,97	в том числе НДС	-	171 218,83
сч. 76.02	-	33 603,50	в том числе НДС	-	5 600,58
сч. 76.05	-	35 180,68	в том числе НДС	-	5 863,45

**Зачтено методом свёрнутого сальдо
из кредита сч. 50 в дебет:**

сч. 62.02	-	(1 050,00)	в том числе НДС	-	(175,00)
сч. 62.05	-	(25 900,00)	в том числе НДС	-	(4 316,67)

**Зачтено методом свёрнутого сальдо
из кредита сч. 51 в дебет:**

сч. 62.02	-	(27 451,60)	в том числе НДС	-	(4 575,27)
сч. 62.05	-	(64 450,00)	в том числе НДС	-	(10 741,67)

ИТОГО: 48 222 650,18 в том числе НДС - 8 037 108,35
ИТОГО без НДС: 40 185 541,83 (48 222 650,18 - 8 037 108,35)

Стр. 4119 - Д-т 51 в К-т следующих счетов:

сч. 76.03.2	-	6 995 334,09	в том числе НДС	-	0
-------------	---	--------------	-----------------	---	---

**Зачтено методом свёрнутого сальдо
результатирующего потока денежных средств
по НДС :**

сч. 68.02 - 851 612,03 (см. расчёт в конце таблицы)
ИТОГО: 7 846 946,12

Стр. 4121 - К-т 50 в Д-т следующих счетов:

сч. 71.01	-	229 195,19	в том числе НДС	-	0
сч. 73.03	-	24 000,00	в том числе НДС	-	0

К-т 51 в Д-т следующих счетов:

сч. 60	-	22 579 001,96	в том числе НДС	-	2 691 184,21
сч. 76.05	-	11 575 266,09	в том числе НДС	-	527 056,11

**Зачтено методом свёрнутого сальдо
из дебета сч. 50 в кредит :**

сч. 71.01	-	(2 390,80)	в том числе НДС	-	0
-----------	---	--------------	-----------------	---	---

**Зачтено методом свернутого сальдо
из дебета сч. 51 в кредит :**

сч. 60 - (79 952,00) в том числе НДС - 0

ИТОГО: 34 325 120,44 в том числе НДС - 3 218 240,32
ИТОГО без НДС: 31 106 880,12 (34 325 120,44 - 3 218 240,32)

Стр. 4122 - К-т 50 в Д-т следующих счетов:

сч. 70 - 6 338,71 в том числе НДС - 0

К-т 51 в Д-т следующих счетов:

сч. 69 - 1 639 942,39 в том числе НДС - 0
сч. 69.11 - 32 798,81 в том числе НДС - 0
сч. 68.01.1 - 707 232,00 в том числе НДС - 0
сч. 70 - 4 697 693,41 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 7 084 005,32

Стр. 4124 - К-т 51 в Д-т следующих счетов :

сч. 68.04.1 - 5 651 750,00 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 5 651 750,00 в том числе НДС - 0

Стр. 4129 - К-т 51 в Д-т следующих счетов:

сч. 68.07 - 16 350,00 в том числе НДС - 0
сч. 68.08 - 4 994 621,00 в том числе НДС - 0
сч. 68.06 - 1 682 043,00 в том числе НДС - 0
сч. 68.10 - 2 882,18 в том числе НДС - 0
сч. 76.05 - 10 000,00 в том числе НДС - 0
сч. 91.02 - 69 604,12 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 6 775 500,30

Стр. 4213 - Д-т 51 в К-т следующих счетов :

Сч. 58.03.2 - 300 000 000,00 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 300 000 000,00

Стр. 4221 - К-т 51 в дебет следующих счетов :

сч. 60 - 2 786 750,00 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 2 786 750,00 в том числе НДС - 0**Стр. 4322 - К-т 51 в Д-т следующих счетов :**

сч. 75 02 - 244 348 250,00 в том числе НДС - 0

ИТОГО: 244 348 250,00 в том числе НДС - 0**РАСЧЕТ****результатирующего потока денежных средств
по НДС**

8 037 108,35 (стр. 4111)

-

3 218 240,32 (стр. 4121)

-

3 967 256,00 (Перечислено в бюджет:
Д-т 68.02 К-т 51)

ИТОГО: 851 612,03

В результате сумма свернутого результирующего потока денежных средств по НДС, отраженного в составе строки 4119, составляет **851 612,03 рублей.**

Приложения

Таблица 2.1.	Наличие и движение основных средств
Таблица 2.3.	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
Таблица 2.4.	Иное использование основных средств
Таблица 4.1.	Наличие и движение запасов
Таблица 5.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности
Таблица 5.2.	Просроченная дебиторская задолженность
Таблица 5.3.	Наличие и движение кредиторской задолженности
Таблица 6.	Затраты на производство
Таблица 7.	Оценочные обязательства

Исполнительный директор
ООО «АВАНТА» - Управляющей компании
ООО «Комитет по торговле
Краснодарского края»

Алексеев А.А.

Заместитель Главного бухгалтера
ООО «АВАНТА»

Павельчак С.П.

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 787	0
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	48	0
Сооружения	5262	412	0
Другие виды основных средств	5262	2 327	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Изменение основных средств

Изменение основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5803	3600	3417
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1250	1000	1800

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	147		1086	860				373	
	5420	за 2022 г.	193		948	994				147	
в том числе: сырьё и материалы	5401	за 2023 г.	129		1039	844				324	
	5421	за 2022 г.	157		948	976				129	
расходы будущих периодов	5402	за 2023 г.	18		47	16				49	
	5422	за 2021 г.	36		0	18				18	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность и кредиторская задолженность
 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	без НДС	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	0									0		
	5521	за 2022 г.	0									0		
в том числе: Проценты по долгосрочным займам	5502	за 2023 г.	0									0		
	5522	за 2022 г.	0									0		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	4 888		85 913	0	161	87 191	0	217	0	3 610	3 420	888
	5530	за 2022 г.	11 462	980	77 484	0	0	84 058	0	36	0	4 888	4 865	944
в том числе: Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2023 г.	582		30 655			30 040				1 197	1 007	
	5531	за 2022 г.	9 026		47 789			56 233				582	560	
Расчёты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023 г.	371		48 275			47 732				914	914	0
	5532	за 2022 г.	785		18 687			19 101				371	370	0
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2023 г.	79		569			550				98	98	0
	5533	за 2022 г.	75		458			454				79	79	0
Расчёты по претензиям	5514	за 2023 г.	944	944	145		161	201		217		888	888	888
	5534	за 2022 г.	980	980				36		36		944	944	944
Расчёты по налогам и сборам	5515	за 2023 г.	397									397	397	
	5535	за 2022 г.	43		1 427			1 073				397	397	
Расчёты с внебюджетными фондами	5516	за 2023 г.	0		1 673			1 673				0	0	
	5536	за 2022 г.	495		1 523			2 018				0	0	
расчёты по процентам за предоставленные займы	5517	за 2023 г.	2 515		4 596			6 995				116	116	
	5537	за 2022 г.	58		7 600			5 143				2 515	2 515	
Итого:	5500	за 2023 г.	4 888	0	85 913	0	161	87 191	0	217	0	3 610	3 420	888
	5520	за 2021 г.	11 462	980	77 484	0	0	84 058	0	36	0	4 888	4 865	944

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года		На 31 декабря 2022 года		На 31 декабря 2021 года	
		учтённая по условиям договора	балансовая стоимость	учтённая по условиям договора	балансовая стоимость	учтённая по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	888	888	944	944	980	980
Амбарцумов С.В.	5541	0	0	0	0	0	0
ООО "Бизнес Электро Строй Сервис"	5542	160	160	160	160	160	160
Галямутдинова В.М.	5543	0	0	0	0	28	28
Гребенёва А.А.	5544	0	0	145	145	145	145
Зубакова Е.С.	5545	464	464	464	464	464	464
Почтарёва З.А.	5546	154	154	99	99	101	101
Чистюхин С.Н.	5547	76	76	76	76	76	76
Чернышёва Л.И.	5548	0	0	0	0	6	6
Фамильцева О.П.	5549	34	34	0	0	6	6

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	Остаток на конец периода без НДС
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.								
	5571	за 2022 г.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	3 211	72 622		70 904	0	0	4 929	4 705
	5580	за 2022 г.	3 972	24 964		25 725	0	0	3 211	3 070
в том числе: расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	237	17 561		17 468			330	330
	5581	за 2022 г.	201	2 056		2 020			237	237
авансы полученные	5562	за 2023 г.	884	39 638		39 146			1 376	1 152
	5582	за 2022 г.	680	4 757		4 553			884	743
расчёты по налогам и сборам	5563	за 2023 г.	2 090	15 333		14 204			3 219	3 219
	5583	за 2022 г.	3 091	18 151		19 152			2 090	2 090
расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	5564	за 2023 г.	0	90		86			4	4
	5584	за 2022 г.							0	
Итого:	5550	за 2023 г.	3 211	72 622		70 904			4 929	4 705
	5570	за 2022 г.	3 972	24 964		25 725			3 211	3 070

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	5610	8 470	7 672
Расходы на оплату труда	5620	6 512	5 530
Прочие затраты	5650	32 283	29 624
Итого по элементам	5660	47 265	42 826
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 265	42 826

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	215	563	488	0	290
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	215	563	488	0	290