

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией														
Наименование показателя			Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.								
Всего			5120	-	-	-								
в том числе:			5121	-	-	-								



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	В том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	36	-	(36)	-	-	
Нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	36	-	-	36	
	В том числе:							
Товарный знак "Каждый день свежее"	5181	за 2023г.	36	-	(36)	-	-	
	5191	за 2022г.	-	36	-	-	36	



Руководитель

(подпись)

Синицкая Валентина  
Владимировна

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	12 491	(615)	(11 876)	-
	5250	за 2022г.	-	7 250	-	(7 250)	-
В том числе:							
Кондиционер кассетный 10.6/11.7 квт	5241	за 2023г.	-	241	-	(241)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Встроено-пристроенные помещения продовольственного магазина в жилом доме	5242	за 2023г.	-	2 717	-	(2 717)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2023г.	-	1 268	315	(953)	-
внутренние электрические сети	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2023г.	-	128	-	(128)	-
Витрина Galaxy 080 Plug-in 150 статическая пресервы 2	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2023г.	-	865	300	(565)	-
Кабельная линия СГ	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2023г.	-	227	-	(227)	-
Касса самообслуживания № 3	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
Витрина Galaxy 080 Plug-in 125 статическая пресервы	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2023г.	-	88	-	(88)	-
Система видеонаблюдения	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2023г.	-	114	-	(114)	-
Витрина Galaxy 080 Plug-in 150 статическая пресервы 3	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	227	-	(227)	-
Касса самообслуживания № 4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	311	-	(311)	-
Торка Vega 100 H210 250 (выносной холод) 2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	128	-	(128)	-
Витрина Galaxy 080 Plug-in 150 статическая пресервы 1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	273	-	(273)	-
Касса самообслуживания № 1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	220	-	(220)	-
Пожарная Сигнализация		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	109	-	(109)	-
Охранная сигнализация СГ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	273	-	(273)	-
Касса самообслуживания № 2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	309	-	(309)	-
Торка Vega 100 H210 250 (выносной холод) 1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	148	-	(148)	-
Витрина холод. CRYSPY Elegia Quadro Self K 1250..		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	40	-	(40)	-
Терминал сбора данных CheckWay DT-88 2D		за 2023г.	-	-	-	-	-



Стеллаж металлически МС-750-10 метров	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	79	-	-	-	-	-	(79)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	51	-	-	-	-	-	(51)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	48	-	-	-	-	-	(48)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	40	-	-	-	-	-	(40)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	40	-	-	-	-	-	(40)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	40	-	-	-	-	-	(40)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	308	-	-	-	-	-	(308)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	460	-	-	-	-	-	(460)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	51	-	-	-	-	-	(51)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	40	-	-	-	-	-	(40)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	574	-	-	-	-	-	(574)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	138	-	-	-	-	-	(138)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	84	-	-	-	-	-	(84)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	51	-	-	-	-	-	(51)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	133	-	-	-	-	-	(133)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	36	-	-	-	-	-	(36)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	148	-	-	-	-	-	(148)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	85	-	-	-	-	-	(85)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	128	-	-	-	-	-	(128)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	3 180	-	-	-	-	-	(3 180)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	87	-	-	-	-	-	(87)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	87	-	-	-	-	-	(87)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	87	-	-	-	-	-	(87)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	125	-	-	-	-	-	(125)	-

Весы зп. с печатью		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Весы электронные RM-S800BS, 15 кг, дисплей 15"		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	55	-	-	-	(55)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Весы электронные с печатью SM-320P, со стойкой		за 2022г.	156	-	-	-	(156)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Весы электронные с печатью SM-320P, со стойкой.		за 2022г.	67	-	-	-	(67)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Витрина Холод. "Айсберг Аркадия люкс-СНП-1,3" -5, +5С 1320*1015*1320 с комплектом стекол (буреная)		за 2022г.	107	-	-	-	(107)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Витрина Холод. "Айсберг Аркадия люкс-СНП-1,3" -5, +5С 1320*1015*1320, с комплектом стекол (буреная)		за 2022г.	107	-	-	-	(107)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Вывеска "Агротек"		за 2022г.	146	-	-	-	(146)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Здание продовольственного магазина Ларина 7/1		за 2022г.	1 134	-	-	-	(1 134)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Зонт выгужной		за 2022г.	155	-	-	-	(155)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Инфокиоск CheckWay ID-1101, 2D,2/16 Гб, Android 6.0, РоЕ, с ПО YZ InfoKiosk		за 2022г.	45	-	-	-	(45)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Инфокиоск CheckWay ID-1101, 2D,2/16 Гб, Android 6.0, РоЕ, с ПО YZ InfoKiosk		за 2022г.	45	-	-	-	(45)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Инфокиоск CheckWay ID-1101, 2D,2/16 Гб, Android 6.0, РоЕ, с ПО YZ InfoKiosk		за 2022г.	45	-	-	-	(45)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Инфокиоск Моноблок CheckWay ID-1101, 2D, 2/16Гб, Android 6.0 РоЕ, с ПО YZ InfoKiosk		за 2022г.	38	-	-	-	(38)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Инфокиоск Моноблок CheckWay ID-1101, 2D, 2/16Гб, Android 6.0 РоЕ, с ПО YZ InfoKiosk		за 2022г.	38	-	-	-	(38)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Компрессор 4ТЕС-12У-40PQ(-30)=-8000 R-404 BITZER		за 2022г.	350	-	-	-	(350)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер кассетный 10.6/11.7 кВт, ALCA-H36/5R1, АУХ (Китай)		за 2022г.	159	-	-	-	(159)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Контрольно-кассовая техника СП802-Ф, белый		за 2022г.	45	-	-	-	(45)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Кухонный гарнитур		за 2022г.	104	-	-	-	(104)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Моноблок CheckWay Quartz 15.1 J4125, 4GB 64GB SSD, LCD 2*20, MSR USB, черный		за 2022г.	71	-	-	-	(71)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Моноблок CheckWay Quartz 15.1 J4125, 4GB 64GB SSD,LCD 2*20,MSR USB, черный		за 2022г.	56	-	-	-	(56)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Морозильник "GELLAR-FG 400С красный" (буреная)		за 2022г.	44	-	-	-	(44)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Морозильник RENOVA FC-320С, ОБЪЕМ 320 л.		за 2022г.	31	-	-	-	(31)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Ролставни		за 2022г.	42	-	-	-	(42)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Сервер HP DL360P Gen8 REF		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

Стол угловой 1380*1550	за 2022г.		113	-		(113)	
	за 2023г.		-			-	
Стол холодильный РОЛАIR ТМ3-ГС (Бургерная)	за 2022г.		53	-		(53)	
	за 2023г.		-			-	
Сыростерка FAMA FTMC102E для мягких сыров	за 2022г.		106	-		(106)	
	за 2023г.		-			-	
Терминал сбора Данных CheckMate DT-92	за 2022г.		34	-		(34)	
	за 2023г.		-			-	
Хлебный стелаж	за 2022г.		46	-		(46)	
	за 2023г.		-			-	
Холодильный шкаф "МХМ Капри П-390СК" (Бургерная)	за 2022г.		60	-		60	
	за 2023г.		-			-	
Шкаф (СГ для выкладки пром товаров)	за 2022г.		62	-		(62)	
	за 2023г.		-			-	
Шкаф (СГ для выкладки пром товаров)	за 2022г.		70	-		(70)	
	за 2023г.		-			-	
Шкаф холодильный 1000 л. СМ110-S (0+5С), 1402*665*2028 мм, Полиар	за 2022г.		121	-		(121)	
	за 2023г.		-			-	

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здание продовольственного магазина инв №00008030	5261	-	1 134
Пристройка Бургер КМ	5262	-	174
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-





<b>3.2. Иное использование финансовых вложений</b>				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Синицкая Валентина  
 Владимировна  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.





**5. Дебиторская 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	22 799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 799	-
за 2022г.	5521	за 2022г.	22 799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 799	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы выданные аффилированными лицам	5505	за 2023г.	22 799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 799	-
за 2022г.	5525	за 2022г.	22 799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 799	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	15 770	(4 610)	4 848	-	(4 985)	-	-	-	-	-	-	15 633	(4 610)
за 2022г.	5530	за 2022г.	12 566	(2 209)	7 322	-	(4 121)	-	-	-	-	-	-	15 770	(4 610)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	823	-	1 361	-	(308)	-	-	-	-	-	-	1 875	-
за 2022г.	5531	за 2022г.	970	-	378	-	(525)	-	-	-	-	-	-	823	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 069	-	1 746	-	(3 799)	-	-	-	-	-	-	3 017	-
за 2022г.	5532	за 2022г.	4 635	-	2 960	-	(2 526)	-	-	-	-	-	-	5 069	-
Прочая	5513	за 2023г.	9 748	(4 610)	1 327	-	(878)	-	-	-	-	-	-	10 197	(4 610)
за 2022г.	5533	за 2022г.	6 962	(2 209)	3 854	-	(1 071)	-	-	-	-	-	-	9 748	(4 610)
Беспроцентные займы выданные аффилированными лицам	5514	за 2023г.	130	-	414	-	-	-	-	-	-	-	-	544	-
за 2022г.	5534	за 2022г.	-	-	130	-	-	-	-	-	-	-	-	130	-
Итого	5500	за 2023г.	38 569	(4 610)	4 848	-	(4 985)	-	-	-	-	-	-	38 432	(4 610)
за 2022г.	5520	за 2022г.	35 365	(2 209)	7 322	-	(4 121)	-	-	-	-	-	-	38 569	(4 610)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	4 610	4 610	4 610	4 610	2 209	2 209
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	42 077	6 213	-	-	-	-	48 290	
	5571	за 2022г.	49 284	47 881	-	(7 206)	-	-	42 077	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	30 401	6 213	-	-	-	-	36 614	
	5574	за 2022г.	37 608	47 881	-	(7 206)	-	-	30 401	
Займы полученные от аффилированных лиц	5555	за 2023г.	11 676	-	-	-	-	X	11 676	
	5575	за 2022г.	11 676	-	-	-	-	X	11 676	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	127 364	24 399	-	(17 719)	-	-	134 044	
	5580	за 2022г.	121 919	119 677	-	(31 024)	-	-	127 364	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	93 435	17 283	-	(9 088)	-	-	101 630	
	5581	за 2022г.	93 724	21 722	-	(22 011)	-	-	93 435	
авансы полученные	5562	за 2023г.	108	(7)	-	(91)	-	-	10	
	5582	за 2022г.	24	100	-	(16)	-	-	108	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	15 183	2 951	-	(4 551)	-	-	13 584	
	5583	за 2022г.	11 135	5 205	7	(1 165)	-	-	15 183	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	18 204	1 621	-	(1 548)	-	-	18 277	
	5586	за 2022г.	16 863	8 484	-	(7 148)	-	1	18 204	
Предоплата по подорчным сертификатам	5567	за 2023г.	434	2 551	-	(2 442)	-	X	543	
	5587	за 2022г.	173	946	-	(685)	-	X	434	
	5550	за 2023г.	169 441	30 612	-	(17 719)	-	-	182 334	
	5570	за 2022г.	171 203	167 568	-	(38 230)	-	X	169 441	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Синицкая Валентина  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	19 822	21 662
Расходы на оплату труда	5620	98 415	92 913
Отчисления на социальные нужды	5630	18 125	16 947
Амортизация	5640	14 506	12 832
Прочие затраты	5650	97 797	98 301
Итого по элементам	5660	248 665	242 655
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	797 901	821 202
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 046 566	1 063 857

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность. Добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Синицкая Валентина  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 788	18 674	(18 408)	-	10 055
в том числе:						
АУП Резерв на оплату отпускных	5701	885	(1 827)	1 584	-	642
АУП Страховые взносы на резерв	5702	158	(309)	270	-	119
Бухгалтерия Глобус резерв на оплату отпускных	5703	286	(509)	411	-	188
Бухгалтерия Глобус страховые взносы на резерв	5704	52	(90)	76	-	38
Елизово Светлана резерв на оплату отпускных	5705	606	(1 003)	1 038	-	641
Елизово Светлана страховые взносы на резерв	5706	113	(186)	196	-	123
Камадор Резерв на резерв	5707	256	(408)	450	-	298
Камадор Резерв отпуска	5708	1 362	(2 322)	2 510	-	1 550
СВ резерв на оплату отпускных	5709	3 927	(7 097)	7 157	-	3 987
СВ страховые взносы на резерв		737	(1 293)	1 312	-	756
Сероглазка резерв отпускных		773	(2 180)	2 376	-	969
Сероглазка страховые взносы на резерв		153	(393)	434	-	194
Спутник резерв на оплату отпускных		407	(674)	728	-	461
Спутник страховые взносы на резерв		74	(118)	131	-	87



Руководитель

(подпись)

Синицкая Валентина

Владимировна


(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	1 559 399	1 902 776	1 577 951
в том числе:				
Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЭС = 23 317,0 тыс. руб. * 17)	5811	396 389	419 706	186 536
Поручительство	5812	1 163 010	1 483 070	1 391



Руководитель  
  
 (подпись)

Синицкая Валентина  
 Владимировна  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2023г.		
			5910		
			за 2022г.		
			5920		
в том числе:			за 2023г.		
			5911		
			за 2022г.		
			5921		



Руководитель  (подпись)

Синицкая Валентина Владимировна (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



Общество с ограниченной ответственностью  
«Агротек Маркет-СВ»

ИНН 4101127427  
ОГРН 1084101005779

Почтовый адрес:  
683002, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г, Ларина ул, дом № 7

Приёмная: тел./факс: (4152) 300-079.

г. Петропавловск-Камчатский

21.03.2024

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Агротек Маркет-СВ» за 2023 год

### 1. Общие сведения «ООО «Агротек Маркет-СВ»

Сокращенное наименование: ООО «Агротек Маркет-СВ».

Юридический адрес: Камчатский край, г. Петропавловск – Камчатский, ул. Ларина 7/1.

Фактический адрес: Камчатский край, г. Петропавловск – Камчатский, ул. Ларина 7/1.

Дата государственной регистрации: 01 декабря 2008 года.

Фактическое начало деятельности: 28 января 2009 года.

Среднесписочная численность 122 человека.

Участники: юридическое лицо – закрытое акционерное общество «Агротек Холдинг» - 24% (144,0 тыс. руб.); физические лица: Рубахин Владимир Ильич – 19% (114,0 тыс. руб.); Рубахина Елена Дмитриевна – 19% (114,0 тыс. руб.); Рубахин Илья Иванович – 19% (114,0 тыс.руб.); Ефремов Андрей Николаевич – 19% (114,0 тыс.руб.).

Уставный капитал – 600,0 тыс.руб.

Генеральный директор – Синицкая Валентина Владимировна.

Вид деятельности ООО «Агротек Маркет - СВ» - розничная торговля через магазины: «Агротек Маркет-СВ», находящийся по адресу: г.Петропавловск-Камчатский, ул. Ларина 7/1; «Камадор», находящийся по адресу: г. Елизово, ул. Пограничная 27; «Агротек Маркет Спутник», находящийся по адресу: г.Петропавловск-Камчатский, пр-кт Победы 2/4; «Агротек Маркет», », находящийся по адресу: г. Елизово, ул. Ленина 36,19.; «Сероглазка», находящийся по адресу: г.Петропавловск-Камчатский, ул. Мишенная 120; «Бургерная Глобус», находящийся по адресу: г.Петропавловск-Камчатский, ул. Вулканная 59.

ОКВЭД: 47.22 Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах.

### 2. Принципы и правила предоставления финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ Правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях применен критерий существенности, установленный учетной политикой в размере 5 % от общей суммы строки валюты баланса.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности и финансового состояния основывается на бухгалтерской отчетности, подготовленной на основе:

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ № 34н от 29.07.1998 года (от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N от 8 июля 2016 года № АКПИ16-443 ); 132н, от 24.12.2010 N 186н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-64, от 08.07.2016 N АКПИ16-443, приказом Минфина России от 29 марта 2017 года № 47н ,приказом Минфина России от 11 апреля 2018 года № 74н.
- Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года ((в ред. Федеральных законов от 28.06.2013 N 134-ФЗ, от 02.07.2013 N 185-ФЗ, от 23.07.2013 N 251-ФЗ, от 02.11.2013 N 292-ФЗ, от 21.12.2013 N 357-ФЗ, от 28.12.2013 N 425-ФЗ, от 04.11.2014 N 344-ФЗ, ред. от 04.11.2014, от 23.05.2016 N 149-ФЗ , от 18 июля 2017 года № 160-ФЗ, Федеральным законом от 28 ноября 2018 года № 444-ФЗ , Федеральным закона от 28 ноября 2018 года № 444-ФЗ, Федеральным законом от 29 июля 2018 года № 272-ФЗ , Федеральным законом от 29 июля 2018 года № 272-ФЗ) " О бухгалтерском учете";
  - Учетной политики ООО «Агротек Маркет -СВ».

Финансовая отчетность по РСБУ (ПБУ 4/99) за 2023 год включает:

- Бухгалтерский баланс (Форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах (Форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала (Форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств (Форма № 4);
- Пояснения 1. НМА и НИОКР
- Пояснения 2. ОС
- Пояснения 3. Финансовые вложения
- Пояснения 4. Запасы
- Пояснения 5. Дебиторская и Кредиторская задолженность
- Пояснения 6. Затраты на производство
- Пояснения 7. Оценочные обязательства
- Пояснения 8. Обеспечение обязательств
- Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Годовая финансовая отчетность общества представлена в российских рублях.

В 2023 году ведение бухгалтерского учета на договорных условиях и доверенности осуществляла сторонняя организация ООО «ФБК».

Годовая финансовая отчетность организации за 2023 год прошла аудит Аудиторской компанией ООО Аудиторско-консалтинговая фирма «ПрофАудит» и представлена для утверждения годовому собранию участников.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Для признания доходов и расходов по налогу на прибыль Общество применяет метод начисления – доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактической их оплаты.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов – указанные расходы ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

### **3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)**

ООО «Агротек Маркет-СВ» - аффилированное лицо группы компаний Агротек.

Аффилированными компаниями по отношению к Обществу выступают организации, в состав учредителей которых входит ЗАО «Агротек Холдинг» и/или его акционеры, а именно:

- ООО «Агротек Торговый дом»;
- ЗАО «Мясокомбинат Елизовский»;

- ООО «Агротек-Маркет»;
- ООО "ФБК";
- ООО «ТехСервис»;
- ООО «Технологии управления»;
- ООО «Агротек»;
- ООО «Фортек»;
- ООО «Северянка»;

Бенефициаром ООО «Агротек Маркет-СВ» является гражданин РФ Рубахин Владимир Ильич 09.04.1967 года рождения, паспорт 30 23 687894 выдан 26.01.2024 г УМВД России по Камчатскому краю, код подразделения 410-001. Адрес регистрации: Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Дальневосточная д. 11, ИНН 410501982267. Рубахин В.И. владеет 31% акций ЗАО «Агротек Холдинг» и является самым крупным акционером. В свою очередь, ЗАО «Агротек Холдинг» является владельцем 24% акций в ООО «Агротек Маркет-СВ», поскольку Рубахин В.И. также владеет долей в уставном капитале ООО «Агротек Маркет-СВ» напрямую, участие его в капитале этого общества следует признать косвенным. Доля косвенного участия Рубахин В.И. в ООО «Агротек Маркет-СВ» составит:  $0,31 \times 0,24 = 0,074$  или 7,4%. Следовательно, Рубахин В.И. имеет преобладающее участие в капитале  $19\% + 7,4\% = 26,4$  (более 25%) и отвечает признакам бенефициарного владельца ООО «Агротек Маркет-СВ».

Годовой оборот доли группы компаний Агротек в общем обороте поставленного товара, работ, услуг ООО «Агротек Маркет-СВ» за 2023 год составил – 43,55 %, доля приобретенного товара работ услуг группой компаний 62,84 %.

Существенными аффилированными поставщиками товаров, работ, услуг за 2023 год являются:

1. ООО «Агротек Торговый дом» (в рамках договора поставки товаров) оборот составил 415 581,4 тыс. руб., оплата – 411 522,5 тыс. руб., сумма задолженности на 31.12.2023 составила 44 276,9 тыс. руб. Задолженность является текущей, в соответствии с условием договора поставки Срок погашения задолженности 1 квартал 2024 года.
2. ООО «ФБК» (в рамках договора оказания услуг (ведение бухгалтерского учета)) оборот за 2023 год составил 8 658,0 тыс. руб., оплата – 8 668,1 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 составила 721,5 тыс. руб. Срок погашения задолженности январь 2024 года.
3. ООО «Фортек» (в рамках договора оказания услуг по контролю и надзору за сохранностью ТМЦ) оборот 11 822,5 тыс. руб., оплата – 11 822,5 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2023 составила 985,2 тыс. руб. Срок погашения задолженности январь 2024 года.
4. ООО «Технологии управления» (в рамках договора оказания услуг по маркетингу, ИТ, кадрового учета) оборот 3 926,3 тыс. руб., оплата 4 195,8 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2023 составила 313,2 тыс. руб. Срок погашения задолженности январь 2024 года.
5. ЗАО «Мясокомбинат Елизовский» (в рамках договора поставки товаров, оказания услуг) оборот составил 954,9 тыс. руб., оплата – 1 002,7 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 составила 15,0 тыс. руб. Срок погашения задолженности январь 2024 год.
6. ЗАО «Агротек Холдинг» (в рамках договора аренды) оборот составил 938,06 тыс. руб., оплата – 938,06 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 составила 78,17 тыс. руб. Срок погашения задолженности январь 2024 год.

7. ООО "ТехСервис" (в рамках договора оказания услуг (содержание, ремонт и обслуживание рефрижераторного оборудования)) оборот составил 1 242,3 тыс. руб., оплата – 1 044,3 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 составила 198,0 тыс. руб. Срок погашения задолженности январь 2024 год.
8. ООО "ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" (в рамках договора оказания информационно-технических услуг) оборот составил 1 955,88 тыс. руб., оплата – 1 738,56 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 составила 217,32 тыс. руб. Срок погашения задолженности январь 2024 год.

Существенными аффилированными покупателями товаров, работ, услуг за 2023 год являются:

1. ЗАО «МКЕ» (в рамках договора поставки товаров) продажа товаров составила 766,87 тыс. руб., оплата – 815,13 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2023 составила 55,72 тыс. руб. Срок оплаты задолженности январь 2024 год.
2. ООО «Северянка» (в рамках договора поставки товаров) продажа товаров составила 2 249,76 тыс. руб., оплата – 2 252,99 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2023 составила 174,04 тыс. руб. Срок оплаты задолженности январь 2024 год.
3. ООО «Агротек Торговый дом» (в рамках договора поставки товаров, оказания услуг) продажа составила 2 248,96 тыс. руб., оплата – 1 708,27 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2023 составила 584,57 тыс. руб.
4. ООО «Агротек» (в рамках договора поставки товаров) продажа товаров составила 580,67 тыс. руб., оплата – 587,04 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2023 составила 43,44 тыс. руб. Срок оплаты задолженности январь 2024 год.

Расходы на выплату вознаграждения Единоличному исполнительному органу за 2023 год составили 4 989,9 тыс. руб. (зарплата 1 867,99 премия 2 453,5 отчисления на социальные нужды 668,4) что в % отношении к общей сумме расходов по аналогичной статье аппарата управления в размере 16 069,79 тыс. руб., составляет 31,05 %.

В отчетном периоде Общество являлось поручителем и залогодателем по кредитным договорам, заключенным предприятиями группы Агротек :

Расшифровка полученных и выданных обеспечений и поручительств по состоянию на 01.01.2024 г. ООО "Агротек Маркет - СВ"

Полученные обеспечения, поручительства ООО "Агротек Маркет - СВ"								
№ п/п	Залогодатель (от кого получено)	Залогодержатель (в пользу кого получено)	№ КД	Сумма КД, тыс.руб.	Остаток задолженности, тыс.руб.	Дата заключения	Дата погашения	Обеспечение
	отсутствуют							
Выданные обеспечения, поручительства ООО "Агротек Маркет - СВ"								
№ п/п	Залогодатель (по обязательствам кого выдано)	Залогодержатель (в пользу кого выдано)	№ КД	Сумма КД, тыс.руб.	Остаток задолженности, тыс.руб.	Дата заключения	Дата погашения	Обеспечение
1	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	Камчатское отделение №8556 ПАО "Сбербанк России"	85560000680_MF	140 000,00	140 000,00	27.08.2021	26.08.2024	Поручительство
2	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	Камчатское отделение №8556 ПАО "Сбербанк России"	7M-1-96F2XQH9	100 000,00	10 000,00	13.10.2023	16.10.2026	Поручительство
3	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	Камчатское отделение №8556 ПАО "Сбербанк России"	7M-FBW-6SD	40 000,00	0,00	28.12.2023	25.12.2026	Поручительство
4	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	Камчатское отделение №8556 ПАО "Сбербанк России"	7M-FCM-44D	40 000,00	0,00	29.12.2023	09.01.2027	Поручительство
5	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2021/00001	114 000,00	9 000,00	09.02.2021	09.01.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
6	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2021/00006	83 000,00	16 000,00	15.04.2021	14.04.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
7	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2021/00018	140 000,00	48 500,00	07.07.2021	08.07.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
8	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2022/00001	140 000,00	72 800,00	21.01.2022	20.01.2025	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
9	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2022/00023	75 000,00	57 000,00	04.07.2022	03.07.2025	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
10	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2022/00036	50 000,00	44 000,00	27.10.2022	26.10.2025	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
11	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2022/00042	58 000,00	55 680,00	13.12.2022	12.12.2025	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
12	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2023/00004	50 000,00	50 000,00	30.03.2023	29.03.2026	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
13	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2023/00029	140 000,00	140 000,00	13.07.2023	12.07.2026	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
14	ООО "Агротек-Торговый дом"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2022/00022	20 000,00	7 200,00	01.07.2022	30.06.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
15	ООО "Агротек"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2023/00003	30 000,00	20 000,00	07.03.2023	06.03.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
16	ООО "Агротек"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2023/00026	50 000,00	50 000,00	12.07.2023	11.07.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
17	ООО "Агротек"	ПАО Банк ВТБ	СНЛ/565923-348591	50 000,00	50 000,00	30.08.2023	29.08.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
18	ООО "Агротек"	ПАО Банк ВТБ	СНЛ/565923-543014	70 000,00	70 000,00	26.12.2023	29.11.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
19	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2023/00005	60 000,00	30 000,00	17.03.2023	16.03.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
20	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ПАО Банк ВТБ	СНЛ/565923-331500	30 000,00	30 000,00	16.08.2023	15.08.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
21	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ПАО Банк ВТБ	СНЛ/565923-488504	25 000,00	22 420,00	29.11.2023	28.11.2024	1. Залог (ипотека) здания продовольственного магазина (ЗС = 23 317,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
22	ООО "Техсервис"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2023/00028	38 000,00	19 569,94	16.08.2023	14.08.2030	Поручительство
23	ООО "Агротек"	АО "Россельхозбанк"	165300/0011	816 000,00	222 840,00	07.12.2016	29.11.2024	Поручительство

Здание продовольственного магазина передано в залог по 17 договорам (указаны в таблице) о поручительстве на общую сумму 396 389 тыс. руб.

#### **4. Резерв по сомнительным долгам**

Организацией проведена оценка долговых обязательств, выявлена сумма дебиторской задолженности ООО «Мильковское» ИНН 4106005310. Согласно решения Арбитражного суда Камчатского края по делу № А24-3432/2021 от 06.10.2021 вступившего в силу в 2022 году, иск о взыскании пени в размере 2 355 199,50 руб. удовлетворен, а та же присуждены судебные расходы в размере 46 163,00 руб.

В данной связи сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 2 401 362,50 руб. Отражено ОНА в сумме 480 272,50 руб. ОНА и Резерв создан за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет. В соответствии со ст. 10 ПБУ 22/2010 корректировки внесены в показатели предшествующего периода, скорректированы показатели по строкам 1180, 1370, 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.22; 2350, 2300, 2412, 2400 отчета о финансовых результатах за 2023 г., отчета об изменении капитала внесены изменения по строкам 3223, 3200.

Расходы, связанные с созданием резерва, не включаются в расходы по Налогам на прибыль, так как долг не относится к сформировавшимся в результате реализации товаров.

В отчетном периоде организацией резерв по сомнительным долгам не формировался

#### **5. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию, отсутствует.

#### **6. Условные активы и обязательства**

За исключением обязательств, раскрытых в табличных пояснениях №8 к бухгалтерскому балансу иные условные активы и обязательства, информация о которых подлежит раскрытию, отсутствует.

#### **7. Учет основных средств.**

В составе основных средств учитывается объект недвижимости - здание магазина, торговое оборудование и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 30 тыс. руб.. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение. В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости. После признания основные средства по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.22, 31.12.23 был произведен осмотр основных средств, комиссией факторы, влияющие на обесценение ОС не выявлены.

#### **8. Учет запасов**

Запасы (товары для перепродажи и ТМЦ, используемые в хозяйственной деятельности) принимаются к учету по фактическим покупным ценам. Транспортные расходы (расходы на доставку товаров до складов магазинов) включаются в состав расходов на продажу (п.21 ФСБУ 5/2019) с последующим списанием пропорционально стоимости реализованного товара.

Авансы поставщикам запасов по состоянию на 31.12.23 составили – 2 053,79 тыс. руб.

В ходе проведения годовой инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.23 комиссией был произведен осмотр товаров для перепродажи, факторы, влияющие на обесценение ТМЦ - не установлены.

#### **9. Учет по договорам аренды**

Права пользования активами на 31.12.2023 г. составили –39 766,45 тыс. руб.

Счет	Основное средство	Инв. №	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.03			43 953 933,56		12 906 066,27	1 101 063,60	55 758 936,23	
	Здание клуба инв № 00-012663 (АХ)	00-000070	3 567 968,72		515 551,63	23 689,39	4 059 830,96	
	Земельный участок Ларина 7/1	00-001563	386 017,16		702 514,68	433,62	1 088 098,22	
	Нежилое помещение (Глобус) Вулканная 59	00-001564	1 468 718,00		2 861 683,30	1 335,63	4 329 065,67	
	Нежилое помещение (КМ) Пограничная 27	00-001565	467 801,94		977 919,72	425,41	1 445 296,25	
	Нежилое помещение №1 (м-н Спутник) пр. Победы 2/4	00-001554	10 541 486,29		2 692 609,27	891 299,09	12 342 796,47	
	Нежилое помещение №19 (м-н Светлана) ул. Ленина 36-19	00-001553	10 233 395,17		2 657 640,29	69 093,82	12 821 941,64	
	Помещение продовольственного магазина (СГ) ул. Мишенная 120	00-001555	17 288 546,28		2 498 147,38	114 786,64	19 671 907,02	
<b>Итого</b>			<b>43 953 933,56</b>		<b>12 906 066,27</b>	<b>1 101 063,60</b>	<b>55 758 936,23</b>	

Счет	Подразделение	Основное средство	Инв. №	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02.03					8 099 834,66		7 892 646,47		15 992 481,13
					8 099 834,66		7 892 646,47		15 992 481,13
		Здание клуба инв № 00-012663 (АХ)	00-000070		594 661,44		580 892,88		1 175 554,32
		Земельный участок Ларина 7/1	00-001563		193 008,60		192 574,94		385 583,54
		Нежилое помещение (Глобус) Вулканная 59	00-001564		734 358,98		733 023,39		1 467 382,37
		Нежилое помещение (КМ) Пограничная 27	00-001565		233 901,00		233 475,53		467 376,53
		Нежилое помещение №1 (м-н Спутник) пр. Победы 2/4	00-001554		1 758 914,36		1 692 386,12		3 449 300,48
		Нежилое помещение №19 (м-н Светлана) ул. Ленина 36-19	00-001553		1 705 565,88		1 645 581,05		3 351 146,93
		Помещение продовольственного магазина	00-001555		2 881 424,40		2 814 712,56		5 696 136,96
<b>Итого</b>					<b>8 099 834,66</b>		<b>7 892 646,47</b>		<b>15 992 481,13</b>

Арендные обязательства составили:

на 31.12.2022 г. - 37 607,58 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. - 42 632,87 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07, Расчеты по аренде			37 199 070,64	39 375 477,16	44 709 539,21		42 533 132,69
76.07.1, Арендные обязательства			47 880 785,58	11 718 407,10	22 256 740,63		58 419 119,11
	Агротек Холдинг ЗАО		4 690 302,60	961 749,91	1 039 921,62		4 768 474,31
	Вильт Лариса Александровна		11 400 000,00	2 349 093,82	4 629 093,82		13 680 000,00
	Воробьев Александр		808 800,00	810 135,63	4 045 335,63		4 044 000,00
	ПО НЕПТУН МОХОВСКОЙ		18 939 000,00	3 902 586,64	4 218 236,64		19 254 650,00
	Спутник ООО		11 550 000,00	3 201 299,09	6 006 299,09		14 355 000,00
	Терласенко Александр		257 611,20	258 036,61	1 392 541,20		1 392 115,79
	УФК по Камч.краю(Управление имущественных и земельных отношений) л/с04383011160		235 071,78	235 505,40	925 312,63		924 879,01
76.07.2, Задолженность по арендным платежам		408 510,69		18 306 395,70	18 615 170,70	99 735,69	
	Агротек Холдинг ЗАО		78 171,71	938 060,52	938 060,52		78 171,71
	Вильт Лариса Александровна			4 180 000,00	4 180 000,00		
	Воробьев Александр			1 482 800,00	1 482 800,00		
	ЛК Сименс Финанс ООО			107 255,42	107 255,42		
	ПО НЕПТУН МОХОВСКОЙ	315 650,00		6 628 650,00	6 944 300,00		
	Спутник ООО	192 500,00		4 241 875,00	4 235 000,00	199 375,00	
	Терласенко Александр		21 467,60	257 611,20	257 611,20		21 467,60
	УФК по Камч.краю(Управление имущественных и земельных отношений) л/с04383011160			470 143,56	470 143,56		
76.07.5, Проценты по аренде		9 491 487,05		9 181 302,41	3 681 284,44	14 991 505,02	
	Агротек Холдинг ЗАО	804 461,34		354 998,04	305 487,19	853 972,19	
	Вильт Лариса Александровна	2 346 337,19		1 971 453,53	949 184,89	3 368 605,83	
	Воробьев Александр	39 838,06		1 183 652,33	41 749,91	1 181 740,48	
	ПО НЕПТУН МОХОВСКОЙ	3 898 007,03		1 720 089,26	1 480 236,79	4 137 859,50	
	Спутник ООО	2 377 210,07		3 313 689,82	877 636,87	4 813 263,02	
	Терласенко Александр	12 688,84		414 621,48	13 332,58	413 977,74	
	УФК по Камч.краю(Управление имущественных и земельных отношений) л/с04383011160	12 944,52		222 797,95	13 656,21	222 086,26	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам		781 717,20		169 371,95	156 343,44	794 745,71	
	Агротек Холдинг ЗАО	781 717,20		169 371,95	156 343,44	794 745,71	
<b>Итого</b>			<b>37 199 070,64</b>	<b>39 375 477,16</b>	<b>44 709 539,21</b>		<b>42 533 132,69</b>

В рамках основной деятельности Общество арендует земельный участок и нежилые помещения для размещения продовольственных магазинов у аффилированного лица и сторонних организаций. Проценты, начисленные за задолженность по арендным платежам, в 2023 году составили 3 682,11 тыс. руб. Дисконт рассчитан исходя из справки банка о процентных ставках. К переменным платежам, не учтенным при оценке задолженности по аренде, относятся платежи за коммунальные услуги и электроэнергию. В 2023 году осуществлены неотделимые улучшения арендуемого помещения магазина, расходы на создание кабельной линии составили 865,21 тыс. руб. (арендодатель компенсировал расходы в размере 300,0 тыс. руб.), осуществлен капитальный ремонт внутренних электрических сетей на сумму 1 268,23 тыс. руб. (арендодатель компенсировал расходы в размере 315,0 тыс. руб.), произведен капитальный ремонт помещений магазина, расходы составили 2 716,94 тыс. руб. компенсация расходов договором не предусмотрена. Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

ФСБУ 25/2018 не применялся по отношению к договорам аренды автотранспортных средств, заключенным с работниками Общества на срок менее 12 месяцев, условиями договоров пролонгация не предусмотрена. расходы по указанным договорам в 2023 году составили – 68,32 тыс. руб.

Дополнительные расходы, связанные с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования, не производились. Пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде в 2023 году осуществлялся в связи с продлением договоров аренды.

#### **10. Финансовый результат бухгалтерского и налогового учета.**

##### **Выручка (Доходы) от реализации.**

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления. Выручка от реализации в 2023 году составила – 1 059 480 тыс. руб. (без НДС), в том числе выручка от основного вида деятельности - розничной торговли – 1 059 480 тыс. руб. (100 % от общей суммы выручки)

##### **Расходы, связанные с реализацией.**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы. Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи» Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 1 046 566 тыс. руб. (без НДС) (в том числе расходы по розничной торговле 1 006 482 тыс. руб.), в т. ч.:

Себестоимость продаж 797 901 тыс. руб.

Коммерческие расходы 208 581 тыс. руб.

Управленческие расходы 40 084 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 1 047 130 тыс. руб. (стр. 030 листа 02 декларации по налогу на прибыль)

**Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году, составил: 12 914 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила: 12 349 руб. тыс. (стр. 012- (стр. 020 + стр. 040 декларации по налогу на прибыль))

### **Прочие доходы и расходы.**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 г. составила 6 679,04 тыс. руб., в том числе:

Аренда ОФ Постоянная часть (Операционная аренда) – 1 280,71 тыс.руб. (без учета НДС)

Бонусы (премия за объем закупа) – 2 375,41 тыс.руб. (без учета НДС)

Маркетинговые услуги – 1 091,10 тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы – 1 691,82

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 6 472,04 тыс. руб. (стр. 100 декларации по налогу на прибыль).

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 г. составила 19 838 тыс. руб.

в том числе:

Расходы на услуги банков – 15 076,47 тыс.руб.

Списание товаров – 2 157,69 тыс.руб.

Сумма процентных расходов – 3 681,28 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 15 625,07 тыс. руб. (стр. 200 декларации по налогу на прибыль).

### **Аналогичные показатели бухгалтерского учета 2022 года:**

Выручка от реализации в 2022 году составили – 1 085 989 тыс. руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили 1 063 857 тыс. руб. (без НДС), в т. ч.:

Себестоимость продаж 821 202 тыс. руб.

Коммерческие расходы 202 540 тыс. руб.

Управленческие расходы 40 115 тыс. руб.

### **Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022**

году, составил: 22 132 тыс. руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила 7 062 тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила 18 634 тыс. руб. (с учетом корректировки по созданию резерва по сомнительным долгам)

### **12. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) до налогообложения по данным регистров бух. учета составила (3 926) тыс. руб., условный доход составил 785,22 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год (текущий налог на прибыль) составила 680,64 тыс. руб.

Разница в сумме налога на прибыль м/у бухгалтерским и налоговым учётом сформирована за счёт ОНО (основные средства) – 441 426, 86 руб. ОНО (% по обязательствам) – 1 100 003,59 руб. ОНА (Резерв отпускных) – 53 373,63 руб., ОНА (Амортизация ОС) 10 574,78 руб., ОНА (Арендные обязательства) – 2 105 061,00 руб., ПНР (по расходам, не принимаемым в налоговом учете – 838,28 тыс. руб.)

### **13. Оценка рисков деятельности**

ООО «Агротек Маркет-СВ» входит в ГрК Агротек, осуществляет непрерывно свою деятельность с 2008 года. В 2023 году Общество осуществляет финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с Уставом и действующими нормативно-правовыми актами РФ.

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе спецоперация РФ на Украине. Указанные события повлекли за собой резкое снижение курса рубля по отношению к основным валютам,

ООО «Агротек Маркет-СВ» на постоянной основе осуществляет управление рисками, оказывающие влияние на стратегические и операционные цели деятельности предприятия. Данная работа включает в себя идентификацию рисков, имеющих как внешние, так и внутренние источники возникновения, оценку рисков по уровню их влияния на ключевые финансовые и нефинансовые показатели, разработку и реализацию мероприятий, направленных на реагирование и минимизацию рисков.

Существенными рисками экономическо-хозяйственной деятельности Общества являются:

- Риски потери ликвидности в следствии систематического несоблюдения договорных отношений со стороны поставщиков;
- Ценовая и географическая конкуренция;
- Увеличение амортизационных отчислений, связанных с обновлением оборудования.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Финансовые риски, в связи с резким ростом курса валюты (ЕВРО и доллар):

- повышение цен поставщиков на товары и материально-производственные запасы;
- увеличение тарифов на транспортные, коммунальные и прочие услуги, получаемые от сторонних организаций;
- увеличение стоимости ЗИП и материалов для обслуживания и ремонта оборудования иностранного производства;

Региональные риски:

- снижение покупательской способности в связи с резко возросшими инфляционными процессами, оттоком населения, ростом заработных плат ниже роста уровня инфляции, при этом возможности Общества по удержанию отпускных цен ограничены возрастанием себестоимости товара, обязательствами перед работниками по индексации заработной платы и выплате соц. пакетов.
- существенное изменение структуры продаж на рынке: смещение покупательского спроса в сторону более дешевых товаров.

Общество является крупным розничным продавцом продовольственных товаров, в том числе продукции, изготавливаемой предприятиями ГрК Агротек, поэтому несмотря на возможное влияние оцененных рисков на объемы продаж, Общество не ожидает критического снижения финансового положения и финансовых результатов, и не имеет намерений и необходимости прекращения или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

 /В.В. Синицкая/

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

 /Э.Е. Колчина/

