

**ПОЯСНЕНИЯ
К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «КРОП-РИТЕЙЛ»
за 2023 год**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

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

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

Общество находится на общем режиме налогообложения, льготами не пользуется.

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

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

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

В течение 2023 года основным видом деятельности ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» непосредственно являлась розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело 82 обособленных подразделения (магазина).

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

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

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

Сведения о персонале: по состоянию на 31 декабря 2023 года списочная численность ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» составляла 213 человек.

Льготных категорий граждан и инвалидов в составе персонала Общества нет.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году в ООО «КРОП-РИТЕЙЛ» выручка составила:

Продукция	Выручка от реализации без НДС в 2023 году, руб.
Торговля (товары и услуги)	519 142 857,14
В т.ч. пиво	261 891 930,60
В т.ч. прочие товары в магазинах	253 544 642,12
В т.ч. субаренда помещений	2 956 999,92
В т.ч. прочие услуги	749 284,50

3. Учет аренды

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

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

4. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

Строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование	Сумма руб.
1	Материалы, в т.ч.:	23 937 252,64
	Тара	10 461 666,67
	ГСМ	9 113,58
	Хозяйственный инвентарь и оборудование	12 679 149,80
	Фирменная одежда	207 679,00
	Прочие	579 643,59
2	Товары	24 998 819,86
	Итого	48 936 072,50

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Состав задолженности	Абсолютные показатели, руб.	Удельный вес, %	Срок погашения
Авансы поставщикам (за товары) счет 60.02	63 198,10	1,48%	Согласно условиям договоров
Расчеты с покупателями счет 62.01	24 483,56	0,57%	Согласно условиям договоров
Расчеты с поставщиками услуг счет 76.05	979 555,38	22,91%	Согласно условиям договоров
Расчеты с арендодателями счет 76.09	1 935 880,85	45,28%	Согласно условиям договоров
Расчеты с субарендаторами счет 76.06	711 728,02	16,65%	Согласно условиям договоров

Расчеты с подотчетными лицами счет 71	8 633,64	0,20%	Январь 2024
Расчеты с персоналом по возмещению убытка 73	0	0%	Январь 2024
Расчеты по налогам и сборам счет 68, 69	549 244,84	12,85%	Январь 2024
Переплата по исполнительным листам счет 76,41	2 437,98	0,06%	Январь 2024
Итого:	4 275 162,37	100	

Строка 1240 «Финансовые вложения»

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

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

Оборотные активы	Сумма, руб.
Расходы будущих периодов	909 110,13
Итого:	909 110,13

Строка 1450 «Прочие обязательства»

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

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1	108 247 464,89
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.5	-11 328 702,19
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.9	-2 139 622,37
Итого по строке:	94 779 140,33

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Состав задолженности	Абсолютный показатель, руб.	Удельный вес, %	Срок погашения
Поставщики и подрядчики (краткосрочная) счет 60.01	35 136 874,73	68,40%	Согласно условиям договоров
Задолженность персоналу текущая счет 70	1 690 045,40	3,29%	Январь 2024
Задолженность по взносам по соц. страхованию и обеспечению счет 69	1 121 161,18	2,18%	Январь 2024
Задолженность по текущим налогам счет 68	4 778 034,95	9,30%	1 квартал 2024
Расчеты с поставщиками услуг счет 76.05	6 138 315,41	11,95%	Согласно условиям договоров
Расчеты с арендодателями счет	1 787 735,37	3,48%	Январь 2024

76.09			
Прочие кредиторы	716 732,34	1,40%	Согласно условиям договоров
Итого:	51 368 899,38	100	

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 915 914,23 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 1 879,3, срок исполнения — 2024 год.

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

Счет 90.01.1 «Выручка» по основному виду деятельности (Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах)	515 436 572,72
Счет 90.01.1 «Выручка» по дополнительному виду деятельности (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)	2 956 999,92
Счет 90.01.1 «Выручка» по дополнительному виду деятельности (82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки)	749 284,50
Итого:	519 142 857,14

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

Счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» по основному виду деятельности (Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах)	376 772 821,87
Счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» по дополнительному виду деятельности (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)	0
Счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» по дополнительному виду деятельности (82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки)	0
Итого:	376 772 821,87

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

Наименование	Сумма
Аренда	42 439 149,80
Коммунальные услуги	20 606 931,80

Маркетинговые расходы	4 140 203,63
Материальные расходы	2 048 136,37
Оплата труда и страховые взносы	56 813 638,06
Охрана объектов	3 688 404,92
Расходы на ПО, тех.поддержку, ЭЦП	375 114,69
Расходы на содержание ККМ	1 971 079,81
Расходы на содержание пивного оборудования	2 742 049,92
Медицинские осмотры	495 988,87
Ремонт и содержание сплит-систем и холодильного оборудования	736 301,48
Услуги связи, интернет	1 440 840,85
Списание порчи в пределах утвержденной нормы	810 233,21
Списание промывки	876 050,82
Списание смазки	1 436 293,42
Списание усушки рыбы	1 853 524,52
Прочие расходы	1 859 750,46
Итого	144 333 692,63

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

Наименование	Сумма
Аренда	3 133 760,82
Коммунальные услуги	87 601,93
Командировочные расходы	454 595,85
Расходы на содержание транспортных средств (ТО и ГСМ)	2 669 176,19
Оплата труда и страховые взносы	16 339 153,76
Материальные расходы	910 210,88
Расходы на ПО, тех.поддержку, ЭЦП	812 166,46
Охрана объектов	194 215,84
Услуги связи, интернет	424 722,34
Прочие расходы	430 445,28
Итого	25 456 049,35

Строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование	Сумма, (руб.)
Бонусы и премии от поставщиков	7 308 024,28
Оприходование излишков	2 479 268,58
Оценочные обязательства по оплате труда	278 136,26
Реализация прочего имущества	6 496,27
Резервы по сомнительным долгам	764 048,88
Прочие доходы	1 787 147,14
Итого	12 623 121,41

Строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование	Сумма, (руб.)
Услуги банка (РКО, инкассация и комиссия по эквайрингу)	7 450 210,37
Списание недостачи и просрочки	2 443 934,41
Процентные расходы по арендным обязательствам	8 648 031,00

НДС, не принимаемый к учету	16 918,15
Реализация прочего имущества	6 496,27
Резервы по сомнительным долгам	826 548,88
Прочие расходы	930 548,41
Итого	20 322 687,49

5. Информация о связанных сторонах

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

У Общества нет материнской компании, дочерних и зависимых компаний.

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

Директор

_____ П.И. Крештин

«23» марта 2024 г.