

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ
ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТОРГСЕРВИС 26»
за 2023 год

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

2. ОГРН: 1162651057183.

3. ИНН/КПП: 2634095976/263501001.

4.Код по ОКПО: 01487547

5.ОКВЭД: 47.19

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

7. ОКОПФ/ОКФС 12300/16.

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

9. Форма собственности: частная – 100 %.

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

11. Сокращенное наименование: ООО «Торгсервис 26».

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

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

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

Предметом деятельности общества является:

Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

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

15.Численность работников за 2023 г. составила 542 чел. По сравнению с 2022 г. численность изменилась на 3 чел.

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

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

Отсутствовали взаимозависимые сделки с третьими лицами и участниками.

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

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

Условные обязательства не возникали. Отсутствуют какие-либо события после отчетной даты подписания бухгалтерской отчетности и причины для приостановления финансово-хозяйственной деятельности, ее прерывание. В 2023 году Обществом применяется оценочное обязательство в виде формирования Резерва предстоящих отпусков

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

18.Импортные операции в 2023 г. не совершались.

19.Собственный капитал.

Уставный капитал Общества сложился из средств, внесенных учредителями. В 2023 г. уставный капитал составил 50 тыс. руб.

Уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал и нераспределенная прибыль прошлых лет составляют собственный капитал общества, который составил на 01.01.2023 г. 90 102 тыс. руб. и на 31.12.2023г. 38 227 тыс. руб. На конец года произошло уменьшение общей величины капиталов и резервов за счет уменьшения нераспределенной прибыли.

Общество является частной собственностью. Участником является юридическое лицо.

20. ООО «Торгсервис 26» контролируется участниками Общества, которые являются аффилированными лицами по законодательству, а также – директор Пантюхина Н.И. Операций со связанными сторонами в 2023 г. по реализации имущества, предоставлению займов и других не было.

В отчетном году основному управленческому персоналу начислено заработной платы в сумме 52 775,0 тыс. руб., в т. ч. руководителям – 2901,5 тыс. руб. и специалистам 49 873,6 тыс. руб.

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

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

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

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

- иные долгосрочные вознаграждения.

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

22.Производственно-финансовая деятельность характеризуется:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	2110	7 480 016	6 769 117
Себестоимость продаж	2120	(6 528 234)	(6 040 771)
Валовая прибыль (убыток)	2100	951 782	728 346
Коммерческие расходы	2210	(784 410)	(577 582)
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	167 372	150 764

Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	4 735	2 900
Проценты к уплате	2330	(925)	(963)
Прочие доходы	2340	25 264	21 032
Прочие расходы	2350	(47 033)	(43 533)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	149 413	130 200
Налог на прибыль	2410	(30 158)	(26 449)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(29 667)	(27 764)
отложенный налог на прибыль	2412	(491)	1 301
Прочее	2460	(129)	(14)
Чистая прибыль (убыток)	2400	119 126	103 737

Выручка от реализации товаров всего по Обществу составила 7 480 016 тыс. руб., увеличение от уровня прошлого года составило в 1,1 раза или на 710 899 тыс. руб.

Расходы составили в 2023 г. 7 312 644 тыс. руб. по сравнению с 2022 г. возросли на 694 291 тыс. руб. или в 1,1 раза. Увеличение их равно росту выручки.

Прибыль за 2023 г. получена в размере 119 126 тыс. руб., против прошлого периода увеличение составило 15 389 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 784 410 тыс. руб., которые характеризуются по статьям:

Наименование	Сумма
Амортизация	10 553
Аренда	194 003
Коммунальные услуги	71 501
Охрана	34 434
Оплата труда	296 116
Прочие затраты	16 834
Списание материалов	21 900
Страховые взносы	126 824
Строительно-монтажные работы	520
Реклама	9 138
Услуги связи	2 587
Итого	784 410

21. Общество на 31.12.2024 года имеет 62 обособленных подразделения (розничные магазины), в том числе за пределами г. Ставрополя – 53

22. Анализ баланса.

Имущество общества за 2023 г. по сравнению с 2022 г. увеличилось на 16 046 тыс. руб. и составило 2 948 827 тыс. руб.

На увеличение стоимости имущества влияние оказало незначительное увеличение товарного запаса на 69 759 тыс. руб. и приобретение клиентской лицензии 1С на 2 397 тыс. руб.

В тоже время возросли остатки денежных средств в кассах и на расчетных счетах на 100 210 тыс. руб., финансовые вложения уменьшились на 42 000 тыс. руб., также уменьшилась дебиторская задолженность на 43 830 тыс. руб.

Заемные средства на 31.12.2023 года отсутствуют, уменьшились в сравнении с

началом года 1 969 тыс. руб.

Кредиторская задолженность увеличилась на 126 819 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 798 838 тыс. руб.

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

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

24. Бухгалтерский учет.

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

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

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

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

24.2 Учетная политика, принятая на 2023г. и утвержденная приказом № 1УП от 31.12.2022 года определяет совокупность способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

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

Ведется учет по журнально-ордерной системе с применением специализированной бухгалтерской программы «1-С Бухгалтерия» и других дополнительных программ.

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

24.3 В Обществе создаются Резервы предстоящих расходов.

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

24.5 Работники бухгалтерии повышают свои профессиональные знания.

Директор ООО «Торгсервис 26»