

Пояснения к бухгалтерскому балансу

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

По доверенности

№0122 от 18.08.2023г.

(подпись)

Симонова Татьяна Валерьевна

29 марта 2024г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 2023 г.			-	-	-		-	-	-	-	-
	5210	за 2022 г.			-	-	-		-	-	-		
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2023 г.			-	-	-		-	-	-	-	-
	5211	за 2022 г.			-	-	-		-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

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,	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

По доверенности

№Д122 от 18.08.2023г

(подпись)

Симонова Татьяна Валерьевна

29 марта 2024г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	10 914 892	(131 522)	1 216 880	(7 018 392)	(49 352)	-	1 314 382	5 113 381	1 232 212
	5311	за 2022 г.	8 871 083	(368 269)	3 209 026	(1 165 217)	7 285	-	229 462	10 914 892	(131 522)
Вклады в УК	5302	за 2023 г.	1 512 320	-	-	-	-	-	-	1 512 320	-
	5312	за 2022 г.	1 512 320	-	-	-	-	-	-	1 512 320	-
Акции	5303	за 2023 г.	3 401 762	(35 312)	1 216 880	(1 017 581)	(49 352)	-	1 218 172	3 601 061	1 232 211
	5313	за 2022 г.	298 820	(41 574)	3 102 942				6 262	3 401 762	(35 312)
Займы	5304	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022 г.	278 315	-	106 084	(384 399)	-	-	-	-	-
Облигации	5305	за 2023 г.	6 000 810	(96 210)		(6 000 810)	0		96 210	0	0
	5315	за 2022 г.	6 781 628	(326 695)	-	(780 818)	7 285	-	223 200	6 000 810	(96 210)
Краткосрочные - всего в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	10 914 892	(131 522)	1 216 880	(7 018 392)	(49 352)		1 314 382	5 113 380	1 232 212
	5310	за 2022 г.	8 871 083	(368 269)	3 209 026	(1 165 217)	7 285	-	229 462	10 914 892	(131 522)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

По доверенности
№Д122 от 18.08.2023г
29 марта 2024г.

(подпись)

Симонова Татьяна Валерьевна

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

По доверенности
Нед122 от 18.08.2023г.
29 марта 2024г.

(подпись)

Симонова Татьяна Валерьевна

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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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 2023 г.	58 089	-	282 951	-	(341 040)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	69 937	-	58 089	-	(69 937)	-	-	-	-	-	58 089	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	58 089	-	282 951	-	(341 040)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	69 937	-	58 089	-	(69 937)	-	-	-	-	-	58 089	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	119	-	8 608 732	-	(3 862 527)	-	-	-	-	-	4 746 324	-
	5530	за 2022 г.	1 181	-	8 573 774	-	(8 574 836)	-	-	-	-	-	119	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1	-	386	-	(155)	-	-	-	-	-	232	-
	5532	за 2022 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2023 г.	118	-	8 608 346	0	(3 862 372)	-	-	-	-	-	4 746 092	-
	5533	за 2022 г.	1 180	-	8 573 774	-	(8 574 836)	-	-	-	-	-	118	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	58 208	-	8 891 683	-	(4 203 567)	-	-	X	-	-	4 746 324	-
	5520	за 2022 г.	71 118	-	8 631 863	-	(8 644 773)	-	-	X	-	-	58 208	-

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	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)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по	причитающиеся проценты,	погашение	выбыло списание на финансовый	перевод из	перевод из	перевод из	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	1 498 740	49 004	-	-	(1 547 744)	-	-	-	0
	5571	за 2022 г.	-	8 939 861	-	-	(7 441 121)	-	-	-	1 498 740
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	1 498 740	49 004	-	-	(1 547 744)	-	-	-	0
	5573	за 2022 г.	-	8 939 861	-	-	(7 441 121)	-	-	-	1 498 740
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	12 418	682 901	-	-	(695 316)	-	-	-	3
	5580	за 2022 г.	18 479	687 389	-	-	(693 450)	-	-	-	12 418
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	156	-	-	(154)	-	-	-	2
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	12 418	682 745	-	-	(695 162)	-	-	-	1
	5583	за 2022 г.	18 479	687 389	-	-	(693 450)	-	-	-	12 418
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	1 511 158	731 905	-	-	(2 243 060)	-	X	-	3
	5570	за 2022 г.	18 479	9 627 250	-	-	(8 134 571)	-	X	-	1 511 158

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	-	-	-
	5593	-	-	-

По доверенности

30(1)22 от 18.08.2024

(подпись)

Симонова Татьяна Валерьевна

29 марта 2024г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	53	47
Отчисления на социальные нужды	5630	24	14
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	57	70
Итого по элементам	5660	134	131
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	134	131

По доверенности
№Д122 от 18.08.2023г

(подпись)

Симонова Татьяна Валерьевна

29 марта 2024г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16	7	-	-	23
в том числе:						
Оценочное обязательство	5701	16	7	-	-	23

По доверенности
№Д122 от 18.08.2023г

(подпись)

Симонова Татьяна Валерьевна

29 марта 2024г.

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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

По доверенности _____
№Д122 от 18.08.2023г (подпись)

Симонова Татьяна Валерьевна

29 марта 2024г.

9. Государственная помощь

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

По доверенности _____ Симонова Татьяна Валерьевна
№д122 от 18.08.2023г (подпись)

29 марта 2024г.

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности

ООО «Розница» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Розница» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 14 по Алтайскому краю, ОГРН 1102225004881, ИНН 2221178349, КПП 222101001;

Юридический адрес: 656049, Алтайский край г. Барнаул, ул. Мерзликина 5

Адрес местонахождения: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Мерзликина, 5

Основной вид деятельности осуществляемый в 2023 году:

ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Директор: Ракшин Александр Федорович

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности: Ракшин Александр Федорович

Лицо, по доверенности подписывающее бухгалтерскую отчетность: Симонова Татьяна Валерьевна

В 2023 г. ведение бухгалтерского, налогового учета, составление бухгалтерской отчетности осуществляла ООО «Управляющая» по договору № 4416/2017 от «01» января 2017 г. Учет осуществлялся в программе 1 С УПП. Доступ лиц к программе санкционирован, право вносить информацию по хозяйственным операциям и сделкам осуществляется специалистами, включенными в санкционированный список. Систему внутреннего контроля ООО «Розница» осуществляет ООО «Управляющая».

Перед составлением годовой отчетности ООО «Розница» проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2023 года на основании приказа № 1-инв от 28.12.2023 г. Результаты годовой инвентаризации утверждены протоколом заседания комиссии по результатам годовой инвентаризации от 09.01.2024 и отражены в бухгалтерском учете в декабре 2023 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, соблюдением действующего законодательства РФ, учетной политики организации, утвержденной приказом директора б/н от 31.12.2021, а так же в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

Уставный капитал: 2 500 тыс. руб. (полностью оплачен в соответствии с Уставом).

Учредители (бенефициары):

Ракшина Галина Степановна — доля в уставном капитале – 25%,

Ракшин Александр Федорович — доля в уставном капитале – 25%,

Ракшина Алла Александровна — доля в уставном капитале – 25%,

Ракшин Евгений Александрович — доля в уставном капитале – 25%.

Численность сотрудников на 31 декабря 2023 года – 1 человек. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

В 2023 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с законодательством РФ, а также учетной политикой, утвержденной приказом б/н от 31.12.2021 г.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

-имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;

-последовательности применения учетной политики;

-временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Применяется линейный метод амортизации. Выбытие ОС осуществляется по остаточной стоимости.

2.2. Выручка от реализации продукции и товаров, услуг определяется по отгрузке.

2.3. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Согласно п. п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Отдельную группу расходов составляют так называемые расходы будущих периодов. Это затраты организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Группировка расходов по элементам

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

2.4 Учет сырья и материалов, товаров (далее - запасов) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

2.5 МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание МПЗ осуществляется по средней стоимости.

2.6 Предусмотрено создание резервов: по сомнительной дебиторской задолженности, на оплату отпусков. В налоговом учете резервы не создаются.

2.7 В связи со спецификой основной деятельности Общества, информация по сегментам не выделяется.

2.8 Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в Пояснительной записке организации

3. Финансовые показатели

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Розница» за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, отчетности и учетной политики предприятия, утвержденной приказом об учетной политике б/н от 31.12.2021 г.

3.1. Доходов от основной деятельности за 2023 год ООО «Розница» не получало.

Анализ изменения объема реализации и себестоимости

Показатель	2022 год	2023 год	Изменение (+, -)
Выручка (по деятельности с общей системой налогообложения), тыс. руб.	-	-	-
Затраты, тыс. руб.	131	134	3
Прибыль (убыток) от продаж по деятельности, тыс. руб.	131	134	3

За сравниваемые периоды произошло увеличение убытка от продаж на 3 тыс. руб., что является отрицательной динамикой в деятельности Общества.

3.2. Затраты в 2023 году составили 134 тыс. руб., в том числе:

- Затраты на оплату труда – 53 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 24 тыс. руб.;
- Прочие затраты - 57 тыс. руб.

3.3. Доходы от участия в других организациях составили 152 341 тыс. руб., в том числе:

- Полученные дивиденды – 152 341 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы составили 1 367 816 тыс. руб., в том числе:

- Доход от переоценки акций – 1 314 382 тыс. руб.;
- Доход от продажи акций и погашения облигаций – 53 434 тыс. руб.;

3.5. Прочие расходы составили 63 тыс. руб., в том числе:

- Расходы по депозитному обслуживанию – 43 тыс. руб.;
- Расходы на РКО – 15 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 5 тыс. руб.

3.6. Проценты к получению составили 285 211 тыс. руб., в том числе:

- Купонный доход по облигациям – 282 951 тыс. руб.;
- Проценты от размещения денежных средств на депозите – 2 260 тыс. руб.

3.6. Чистая прибыль по итогам 2023 г. составила 1 488 752 тыс. руб. Выплата дивидендов в 2023г. не осуществлялась. Задолженность перед участниками отсутствует.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

4.1. Дебиторская задолженность в тыс. руб.

Вид	На 31.12.2022		Изменение				На 31.12.2023	
	Учено по условиям договора	Резерв	Поступление	Погашено	Списано	Восстановлено резерва	Учено по условиям договора	Резерв
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	58 208	-	8 891 683	(4 203 567)	-	-	4 746 324	-
Авансы выданные	1	-	386	(155)	-	-	232	-
Прочая	58 207	-	8 891 297	(4 203 412)	-	-	4 746 092	-

4.2. Денежные средства

Открыт один банковский счет в ПАО «Сбербанк России», остаток на 31.12.2023 г. денежных средств на расчетном счете составил 51 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

Согласно учетной политике организации, оценка поступления и выбытия финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Финансовые вложения в сумме 6 345 592 тыс. руб. состоят из:

- вложений в акции российских компаний в размере 4 833 272 тыс. руб.;
- вклад в уставный капитал ООО «Алтайхлеб» в размере 1 500 000 тыс. руб. (доля в уставном капитале – 4,03%). 2023 году получены дивиденды в размере 7 468 тыс. руб.;
- вклад в уставный капитал ООО «Розница К-1» в размере 12 320 тыс. руб., (доля в уставном капитале – 100%). Дивиденды в 2023 году не получались.

4.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 01.01.2023 (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2023 (тыс. руб.)
		Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	
Краткосрочная всего, в т.ч.:	12 418	682 901	(695 316)	3
по расчетам с бюджетом	12 418	682 901	(695 316)	3
Долгосрочная всего, в т.ч.:	1 498 740	49 004	(1 547 744)	0
по кредитам, займам	1 498 740	49 004	(1 547 744)	0

Годовая инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности проведена по приказу № 1-инв от 28.12.2023г. Списание просроченной кредиторской задолженности в 2023г. не осуществлялось.

5. Заработная плата управленческого персонала

Численность сотрудников на 31 декабря 2023 г –1 человек. Вознаграждение управленческого персонала составило 69 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда на 31.12.2023 отсутствует.

6. Инвестиционная деятельность

В 2023 году инвестиционная деятельность велась, Общество получило дивиденды в размере 152 341 тыс. руб.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах

№ п/п	Контрагент	Характер взаимоотношений	Оборот, тыс. руб.
1.	ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ	Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	52
2.	ООО РОЗНИЦА К-1	Юридическое лицо, в котором ООО «Розница» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица; Финансовые операции, включая предоставление займов	6 146 462

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не создавался по причине отсутствия условий для создания резерва.

Дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по связанным сторонам отсутствует.

Обществом договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами со связанными организациями, не заключаются. Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичном порядке.

8. Разница в ведении бухгалтерского и налогового учета

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего

налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

Прибыль до налогообложения увеличилась по сравнению с прошлым годом на 971 508 тыс. руб. и составила 1 805 172 тыс. руб. Налог на прибыль составил 43 674 тыс. руб. Задолженность по налогу на прибыль перед ИФНС по состоянию на 31.12.2023г отсутствует.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2023г. составил 20 267 тыс. руб., который состоит из изменений оценочных обязательств по отпускам и переоценки акций, облигаций по рыночной стоимости.

Остаток отложенных налоговых обязательств на 31.12.2023г. составил 266 705 тыс. руб., состоит из переоценки акций российских компаний.

9. Условные активы, обязательства, обеспечения

Организация создает резервы на предстоящую выплату отпусков, включая сумму страховых взносов, предусмотренных действующим законодательством РФ, в целом по организации путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период. Остаток резервов по отпускам на 01.01.2023г. составил 16 тыс. руб., создано 7 тыс. руб., остаток на 31.12.2023г. составил 23 тыс. руб.

Незавершенные по состоянию на 31.12.2023 г. судебные и претензионные дела у ООО «Розница» отсутствуют.

Неразрешенные по состоянию на 31.12.2023 г. разногласия с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет отсутствуют.

Процедуры вывода объектов из эксплуатации, ликвидационные обязательства по объектам основных средств, по реструктуризации Общества не проводятся.

10. События после отчетной даты

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с утвержденными Российскими правилами подготовки отчетности. Каких-либо корректировок в бухгалтерском учете после отчетной даты, способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за 2023 год не производилось.

11. Факторы риска

Факторы и риски, влияющие на деятельность Общества и оказывающие влияние на изменение размера выручки от продаж:

- высокий уровень инфляции;
- повышение цен на услуги, оказываемые Обществу.

Риски, связанные с изменением процентных ставок, отсутствуют, так как у Общества не имеется полученных процентных кредитов и займов.

Рисков, связанных с изменением валютного курса, не имеется, так как расчеты с контрагентами ведутся в национальной валюте, кредиты и займы в валюте отсутствуют.

Судебных процессов, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества нет.

Дочерних организаций Общество не имеет.

Общество не заключало договор поручительства с третьими лицами.

12. О прекращаемой деятельности

Решения о ликвидации, реорганизации в течение 2023г. не принимались. Предприятие намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем и не намеренно прекращать свою деятельность.

Исходя из сложившихся условий ведения бизнеса, Общество полагает, что вероятность экономической неопределенности в будущем достаточно высока. Однако руководство Общества оценивает, что текущая политическая обстановка не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может повлиять на непрерывность деятельности Общества в будущем.

13. Раскрытие прочей информации

В 2023 году государственной помощи Общество не получало.

Чистые активы на 31.12.2023 составили 10 845 529 тыс. руб., что превышает стоимость уставного капитала. За 2023г. сумма чистых активов возросла на 1 488 752 тыс. руб.:

Обстоятельства, дающие основания полагать, что сделки осуществляются вопреки Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» отсутствуют.

Информации о существенных ошибках не выявлено. Информации о недобросовестных действиях не выявлено.

14. Существенная информация об экологической деятельности Общества

У Общества нет обязательств в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью Общества и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений Общества.

По доверенности
(Д122 от 18.08.2023г)

Симонова Т. В.

29.03.2024