

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «Центральный рынок»
по состоянию на 31 декабря 2024 года.**

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный рынок», создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом от 21.12.2001г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» путем реорганизации МУП «Центральный рынок» на основании распоряжения департамента муниципального имущества администрации Волгоград от 24.04.2024г. № 2684р «Об утверждении условий приватизации муниципального имущества» в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью.

ООО «Центральный рынок» зарегистрировано 12 сентября 2024 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда с присвоением ОГРН 1243400008521, ИНН 3444281341 и КПП 344401001 по месту нахождения юридического лица: Россия, 400066, г. Волгоград, ул. Советская, 17.

Учредителем Общества является муниципальное образование- городской округ город-герой Волгоград. Функции и полномочия Учредителя от имени муниципального образования Волгоград осуществляет департамент муниципального имущества администрации Волгограда.

В соответствии с Российским законодательством ООО «Центральный рынок» является правопреемником МУП «Центральный рынок» по все правам и обязательствам. Уставной капитал Общества составляет 215 561 735,86 рублей, который определен на основании Приложения № 3 «Расчет балансовой стоимости подлежащих приватизации активов муниципального унитарного предприятия «Центральный рынок» на 29.02.2024 с учетом кадастровой стоимости, подлежащих приватизации земельных участков» к Передаточному Акту от 12.09.2024г.:

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя, руб.
1	Стоимость чистых активов по данным промежуточного бухгалтерского баланса на 29.02.2024	60 887 161,28
2	Стоимость подлежащих приватизации земельных участков по состоянию на 12.04.2024	154 674 574,58
3	Балансовая стоимость подлежащих приватизации активов	215 561 735,86

Общество является коммерческой организацией и собственником, принадлежащего ему имущества и денежных средств и отвечает по своим обязательствам собственным имуществом.

Виды деятельности общества:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

- организация универсальным розничным рынком;
- организация услуг общественного питания.

Бухгалтерская отчетность ООО «Центральный рынок» сформирована согласно действующего в РФ законодательства и учетной политике, утвержденной директором ООО.

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета имущество предприятия формируется за счет:

- имущества, принадлежащего ему на основании распоряжения департамента муниципального имущества администрации Волгоград от 24.04.2024г. № 2684р «Об утверждении условий приватизации муниципального имущества» о приватизации и Передаточного Акта от 12.09.2024г.;

- доходов предприятия от его деятельности;

- иных не противоречащих законодательству РФ источников.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет в разрезе материально-ответственных лиц (МОЛ).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

На предприятии с 2022года ведется учет оценочных обязательств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

В соответствии с п. 13 Устава из прибыли, остающейся в распоряжении общества, формируется:

- резервный фонд -10%

Резервный фонд предназначен для покрытия его убытков Общества и не может быть использован для иных целей.

В связи с изменением размера уставного капитала 12.09.2024г были внесены корректировочные записи в бухгалтерский учет Общества.

Поставлены на учет земельные участки

Кадастровый номер земельного участка	Номер записи в ЕГРН о гос. регистрации права собственности городского округа гор. герой-Волгоград	Местоположение	Площадь, кв.м.	Кадастровая стоимость, руб.
34:34:040022:131	34-34-01/053/2010-30 10.02.2010 00:00:00	г. Волгоград, ул. Новороссийская, 28	1602 +/- 14	10 781 700,30
34:34:050031:19	34-34-01/429/2008-32 10.10.2008 00:00:00	г. Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, 9/1	3752 +/- 21	24 886 940,96
34:34:040031:32	34-34-01/076/2011-436 20.04.2011 00:00:00	г. Волгоград, ул. Советская, 17 Г	342 +/- 6	3 226 397,22
34:34:040031:33	34-34-01/076/2011-437 20.04.2011 00:00:00	г. Волгоград, ул. Советская, 17	18595 +/- 48	115 779 536,10
		Итого	24291 +/- 89	154 674 574,58

Бухгалтерские проводки: Д-т 01 Основные средства К-т 80.09 Уставной капитал 154674574,58руб.
 Д-т 000 Вспомогател..счет К-т 80.09 Уставной капитал 59139545,28руб.
 сторно Д-т 000 Вспомогател..счет К-т 82.02 Резервный капитал -9165855,03руб.
 сторно Д-т 000 Вспомогател..счет К-т 83.01 Добавочн.капитал -4583783,99руб.
 сторно Д-т 000 Вспомогател..счет К-т 83.09 Добавочн.капитал -3197320,38руб.
 сторно Д-т 000 Вспомогател..счет К-т 84.01 Нераспр.прибыль -42192585,88руб.

С учетом уставного капитала реорганизованного муниципального предприятия в размере 1747616 руб. на балансе ООО «Центральный рынок» в стр. 1310 ф.1 отражен уставной капитал Общества согласно Устава в размере 215 561 735,86 рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. стоимость основных средств Общества:

наименование	первоначальная	балансовая
всего имущества, в т.ч.	230 млн. 776 тыс. руб.	195 млн. 105 тыс. руб.
земля площадь кв.м. 24291 (+/- 89)	154 млн. 675 тыс. руб.,	154 млн. 675 тыс. руб.,
недвижимого - здания, сооружения	45 млн. 741 тыс. руб.	27 млн. 341 тыс. руб.
движимого имущества	30 млн. 361 тыс. руб.,	13 млн. 089 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за отчетный год – 61,5 человек.

Чистая прибыль-(убыток) за 2024 год составил (-12 млн. 993 тыс.) рублей.

Налоговый учет осуществлялся в 2024 году в соответствии с требованиями Налогового кодекса гл. 26.2 «Упрощенная система налогообложения», с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

Директор
ООО «Центральный рынок»



Кочмарев В.И.