

Майфуджит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской отчетности

Закрытое акционерное общество «Центральный рынок»

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Центральный рынок» за 2023 год.	стр. 3
2. Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «Центральный рынок» за 2023 год:	стр. 7
2.1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года.	стр. 7
2.2. Отчет о финансовых результатах за 2023 год.	стр. 9
2.3. Отчет об изменениях капитала за 2023 год.	стр. 11
2.4. Отчет о движении денежных средств за 2023 год.	стр. 15
2.5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.	стр. 17

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Закрытого акционерного общества «Центральный рынок»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Центральный рынок» (ОГРН 1026103280180), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Центральный рынок» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам,

Мауэр-Аудит

но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

– оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

– делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

– проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров Закрытого акционерного общества «Центральный рынок», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Лега А.В.
ОРНЗ 22006050118

Директор ООО «Аудиторская компания «Мауэр-Аудит»
Мауэр К.Н.
ОРНЗ 21906110340



Аудиторская организация:

ООО «Аудиторская компания «Мауэр-Аудит»,

ОГРН 1026104357070 от 23.08.2002г.,

344103, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 156в, комната 5а,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
(СРО ААС),

ОРНЗ 11606074942

«20» марта 2024 года

Всего сброшюровано 59 листов.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЫНОК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

344002, Ростовская обл, г Ростов-На-Дону, пр-кт Буденновский, дом 12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО Аудиторская компания "Мауэр-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

04038979

6164103221

68.20.2

12267

16

384

6168075864

1026104357070

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	447 116	434 032	446 138
	в том числе:				
2.1	Основные средства	1151	423 632	420 135	444 614
2.2	Незавершенные капвложения	1152	22 358	12 466	398
2.2	Оборудование к установке	1153	1 126	1 431	1 126
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 810	7 690	6 829
	в том числе:				
	Программы и лицензии	1191	240	231	184
	Авансы на строительство	1192	1 620	4 908	6 645
	Материалы на строительство	1193	1 950	2 551	-
	Итого по разделу I	1100	450 926	441 722	452 967
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 402	1 218	899
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 311	1 410	2 157
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность долгосрочная	1231	-	-	-
	Дебиторская задолженность краткосрочная	1232	2 311	268	2 157
	в т.ч. покупатели и заказчики	1233	268	132	469
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 735	26 430	33 561
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	28 448	29 058	36 617
	БАЛАНС	1600	479 374	470 780	489 584

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 500	9 500	9 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	475	475	475
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	421 922	421 445	440 193
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль текущего года	1371	58 982	44 630	40 112
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1372	362 940	376 815	400 081
	Итого по разделу III	1300	431 897	431 420	450 168
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 648	6 740	6 185
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 648	6 740	6 185
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	28 382	23 260	21 552
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	4 614	5 291	2 688
	покупатели	1522	679	830	803
	персонал	1523	2 403	18	2 838
	бюджет (налоги)	1524	17 915	14 261	12 520
	внебюджетные фонды (страховые взносы)	1525	1 603	1 658	1 675
	учредители	1526	1 158	1 202	1 028
	прочие кредиторы	1527	10	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 447	9 360	11 679
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	37 829	32 620	33 231
	БАЛАНС	1700	479 374	470 780	489 584

Руководитель



Муковоз Юрий Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

8

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Закрытое акционерное общество "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЫНОК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2023
)	04038979		
В	6164103221		
Н	68.20.2		
О			
2			
	12267		16
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	309 470	276 093
	Себестоимость продаж	2120	(142 511)	(137 281)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	166 959	138 812
	Коммерческие расходы	2210	(1 704)	(1 546)
	Управленческие расходы	2220	(82 525)	(70 810)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	82 730	66 456
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 708	2 458
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 760	269
	Прочие расходы	2350	(11 470)	(12 341)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	74 728	56 842
	Налог на прибыль	2410	(15 746)	(12 212)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(12 838)	(11 657)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 908)	(555)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	58 982	44 630

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	58 982	44 630
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	4
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	6	4

Руководитель

(подпись)

Муковоз Юрий Иванович

№ 1057 - (расшифровка подписи)



11 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЫНОК"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2023
04038979		
6164103221		
68.20.2		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	9 500	-	-	475	440 193	450 168
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	44 914	44 914
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	44 630	44 630
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	284	284
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(63 662)	(63 662)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(8 662)	(8 662)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(55 000)	(55 000)

48

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	9 500	-	-	475	421 445	431 420
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	59 357	59 357
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	58 982	58 982
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	375	375
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	58 880	58 880
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	8 880	8 880
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	50 000	50 000
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	9 500	-	-	475	421 922	431 897

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	450 168	44 630	(63 378)	431 420
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	450 168	44 630	(63 378)	431 420
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	440 193	44 630	(63 378)	421 445
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	440 193	44 630	(63 378)	421 445
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	9 975	-	-	9 975
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 975	-	-	9 975

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	431 897	431 420	450 168



Руководитель

(подпись)

Муковоз Юрий Иванович

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЫНОК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
04038979		
6164103221		
68.20.2		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	300 440	268 256
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	31 463	23 420
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	263 518	240 458
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 459	4 378
Платежи - всего	4120	(217 075)	(209 761)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 922)	(68 141)
в связи с оплатой труда работников	4122	(113 674)	(112 719)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(13 509)	(11 401)
прочие платежи	4129	(18 970)	(17 500)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	83 365	58 495
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	96	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	96	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(35 504)	(11 114)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(35 485)	(11 114)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(19)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(35 408)	(11 114)

15

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	94
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	94
Платежи - всего	4320	(49 652)	(54 606)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(49 652)	(54 606)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(49 652)	(54 512)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 695)	(7 131)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 430	33 561
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24 735	26 430
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Муковоз Юрий Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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	-	-	-

44

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



 Руководитель
(подпись)

Муковоз Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	709 004	(288 869)	28 486	(1 424)	1 185	(24 750)	-	-	-	736 066	(312 434)
	5210	за 2022г.	699 703	(255 089)	10 149	(848)	831	(34 611)	-	-	-	709 004	(288 869)
в том числе: здания	5201	за 2023г.	613 174	(226 861)	10 993	(773)	764	(19 727)	-	-	-	623 394	(245 824)
	5211	за 2022г.	609 613	(199 991)	3 561	-	-	(26 870)	-	-	-	613 174	(226 861)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2023г.	32 892	(17 870)	6 530	(15)	7	(2 053)	-	-	-	39 407	(19 916)
	5212	за 2022г.	26 887	(15 650)	6 238	(233)	216	(2 436)	-	-	-	32 892	(17 870)
машины и оборудование	5203	за 2023г.	42 932	(37 708)	6 932	(270)	150	(2 219)	-	-	-	49 594	(39 777)
	5213	за 2022г.	43 318	(33 972)	219	(605)	605	(4 341)	-	-	-	42 932	(37 708)
оргтехника	5204	за 2023г.	1 145	(1 112)	-	-	-	(8)	-	-	-	1 145	(1 120)
	5214	за 2022г.	1 145	(1 008)	-	-	-	(104)	-	-	-	1 145	(1 112)
транспортные средства	5205	за 2023г.	13 737	(5 093)	3 022	(366)	264	(671)	-	-	-	16 393	(5 500)
	5215	за 2022г.	13 747	(4 259)	-	(10)	10	(844)	-	-	-	13 737	(5 093)
производственный инвентарь	5206	за 2023г.	352	(225)	1 009	-	-	(72)	-	-	-	1 361	(297)
	5216	за 2022г.	221	(209)	131	-	-	(16)	-	-	-	352	(225)
земельный участок	5207	за 2023г.	4 771	-	-	-	-	-	-	-	-	4 771	-
	5217	за 2022г.	4 771	-	-	-	-	-	-	-	-	4 771	-
прочие ОС	5208	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5218	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	13 897	38 073	-	(28 486)	23 484
	5250	за 2022г.	1 524	22 522	-	(10 149)	13 897
в том числе:							
здания	5241	за 2023г.	12 318	20 765	-	(10 993)	22 090
	5251	за 2022г.	398	15 481	-	(3 561)	12 318
сооружения	5242	за 2023г.	-	6 530	-	(6 530)	-
	5252	за 2022г.	-	6 238	-	(6 238)	-
машины и оборудование	5243	за 2023г.	1 579	6 747	-	(6 932)	1 394
	5253	за 2022г.	1 126	672	-	(219)	1 579
оргтехника	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
производственный инвентарь	5245	за 2023г.	-	1 009	-	(1 009)	-
	5255	за 2022г.	-	131	-	(131)	-
транспортные средства	5246	за 2023г.	-	3 022	-	(3 022)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
прочие ОС	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 058
в том числе:			
Торговый комплекс по ул. Станиславского	5261	-	-
Система видеонаблюдения литер К	5262	-	7
Навес к сданию литер МА	5263	-	1 051
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	395 764	419 918	444 614
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Муковоз Юрий Иванович

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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 (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	5 000	(5 000)
	5315	за 2022г.	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	5 000	(5 000)
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	5 000	(5 000)
	5310	за 2022г.	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	5 000	(5 000)

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	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Муковоз Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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 2023г.	1 335	(117)	1 218	184	-	-	-	X	1 519	(117)	1 402
	5420	за 2022г.	1 016	(117)	899	319	-	-	-	X	1 335	(117)	1 218
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 335	(117)	1 218	184	-	-	-	-	1 519	(117)	1 402
	5421	за 2022г.	1 016	(117)	899	319	-	-	-	-	1 335	(117)	1 218
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25

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	-	-	-



26
Руководитель

Муковоз Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

11 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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 249	(1 839)	765	-	(471)	-	607	-	-	-	3 543	(1 232)
	5530	за 2022г.	4 149	(1 992)	656	-	(1 556)	-	153	-	-	-	3 249	(1 839)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 589	(1 457)	-	-	(471)	-	607	-	-	-	1 118	(850)
	5531	за 2022г.	2 079	(1 610)	-	-	(490)	-	153	-	-	-	1 589	(1 457)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	760	-	57	-	-	-	-	-	-	-	817	-
	5532	за 2022г.	104	-	656	-	-	-	-	-	-	-	760	-
Прочая	5513	за 2023г.	900	(382)	708	-	-	-	-	-	-	-	1 608	(382)
	5533	за 2022г.	1 966	(382)	-	-	(1 066)	-	-	-	-	-	900	(382)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 249	(1 839)	765	-	(471)	-	607	X	-	-	3 543	(1 232)
	5520	за 2022г.	4 149	(1 992)	656	-	(1 556)	-	153	X	-	-	3 249	(1 839)

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	1 232	-	1 839	-	1 992	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	850	-	1 457	-	1 610	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	382	-	382	-	382	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	6 740	2 908	-	-	-	-	-	-	-	9 648
	5571	за 2022г.	6 185	555	-	-	-	-	-	-	-	6 740
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2023г.	6 740	2 908	-	-	-	-	X	X	-	9 648
	5575	за 2022г.	6 185	555	-	-	-	-	X	X	-	6 740
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	23 260	6 039	-	(917)	-	-	-	-	-	28 382
	5580	за 2022г.	21 552	4 545	-	(2 837)	-	-	-	-	-	23 260
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 291	-	-	(677)	-	-	-	-	-	4 614
	5581	за 2022г.	2 688	2 603	-	-	-	-	-	-	-	5 291
авансы полученные	5562	за 2023г.	830	-	-	(151)	-	-	-	-	-	679
	5582	за 2022г.	803	27	-	-	-	-	-	-	-	830
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 261	3 654	-	-	-	-	-	-	-	17 915
	5583	за 2022г.	12 520	1 741	-	-	-	-	-	-	-	14 261
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 202	-	-	(34)	-	-	-	-	-	1 168
	5586	за 2022г.	1 028	174	-	-	-	-	-	-	-	1 202
расчеты с персоналом	5567	за 2023г.	18	2 385	-	-	-	-	X	X	-	2 403
	5587	за 2022г.	2 838	-	-	(2 820)	-	-	X	X	-	18
расчеты по страховым взносам	5568	за 2023г.	1 658	-	-	(55)	-	-	X	X	-	1 603
	5588	за 2022г.	1 675	-	-	(17)	-	-	X	X	-	1 658
Итого	5550	за 2023г.	30 000	8 947	-	(917)	-	X	-	-	-	38 030
	5570	за 2022г.	27 737	5 100	-	(2 837)	-	X	-	-	-	30 000

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)

Муковоз Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	83 289	68 114
Расходы на оплату труда	5620	91 284	84 655
Отчисления на социальные нужды	5630	19 500	15 764
Амортизация	5640	24 750	34 611
Прочие затраты	5650	7 917	6 493
Итого по элементам	5660	226 740	209 637
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	226 740	209 637

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

Муковоз Юрий Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 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	9 360	16 899	16 812	-	9 447



Руководитель

Муковоз Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

11 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	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



22

Руководитель

Муковоз Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

Муковоз Юрий Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗАО «Центральный рынок»
за 2023 год**

Сведения об обществе.

Полное наименование фирмы: Закрытое акционерное общество «Центральный рынок»
Юридический адрес Общества: 344002, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 12.
Фактический адрес Общества: 344002, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 12.
Дата государственной регистрации: 15 ноября 2002г., основной государственный регистрационный номер 1026103280180. ИНН 6164103221 с кодом причины постановки на учет 616401001.

Уставный капитал предприятия составляет 9500 тыс. руб., количество принадлежащих акционерам обычных именных бездокументарных акций – 10000 штук, номинальная стоимость одной акции – 950 руб. Общее количество акционеров 137 чел.

Членами совета директоров ЗАО "Центральный рынок" являются: Муковоз Юрий Иванович, Белокопытова Наталья Федоровна, Цибулько Виктор Степанович, Заханевич Ольга Ивановна, Папкин Станислав Вячеславович, Бондарь Наталья Филипповна, Мартынович Валентин Юрьевич.

Председатель совета директоров: Белокопытова Наталья Федоровна

Контролирующий орган общества, ревизионная комиссия в составе: Муковоз Ю.Ю., Румынская В.О., Рогозина О.Ю.

Исполнительный орган Общества: генеральный директор Муковоз Юрий Иванович (Протокол общего собрания акционеров №41 от 26.04.2022 г.)

Регистродержателем общества является: ЗАО ВТБ Регистратор, место нахождения: г.Москва, ул.Правды, д.23, тел. (499)257-17-00, (495) 787-44-83

В ЗАО «Центральный рынок» по состоянию на 31.12.2023 г. среднесписочная численность работающих составила 150,9 человек.

Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, организация общественного питания и прочие услуги рынка (услуги по хранению в кладовых, парковка, въезд на территорию, разруб мяса, ламинирование, туалеты, размещение рекламной продукции и пр.).

Общество имеет разрешение на право организации розничного рынка №001 от 13.07.2022 г., выданное Администрацией города Ростова-на-Дону. Тип рынка – универсальный: Постановлением Администрации г.Ростова-на-Дону №727 от 13.07.2022 г. срок действия разрешения продлен по 30.11.2027г.

На открытой территории рынка в 2022 году действовала «Постоянно действующая универсальная ярмарка». Основание – Постановление Администрации г.Ростова-на-Дону №412 от 26.04.2022 г. «Об организации ярмарки». Постановлением Администрации г.Ростова-на-Дону №1271 от 15.12.2022 г. срок продлен до 31.12.2027 г.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Основные элементы учетной политики Общества.

Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества. Бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной

техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется программный продукт «1С: Бухгалтерия. Предприятие 3.0». Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета регулируется приказом №140-Б от 30.12.2021 г., а так же другими конкретизирующими приказами в части не противоречащей Приказу №140-Б от 30.12.2021г.

В качестве форм первичных учетных документов используются:

- формы, рекомендованные официальными органами, в том числе формы из альбомов унифицированных форм;
- доработанные или самостоятельно разработанные формы.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- оргтехника (офисное оборудование);
- хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- прочие основные средства.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно. Организация начисляет и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а так же при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5%;
- ликвидационная стоимость более чем на 20%.

Организация в целях перехода на ФСБУ 6/2020 не пересчитывала сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректировала балансовую стоимость и пересчитывала накопленную амортизацию основных средств в межотчетный период в отношении активов:

- которые должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны так учитываться.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. и относятся к группе хозяйственный инвентарь, машины и оборудование, оргтехника, прочие основные средства. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре на забалансовом счете. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов. По остальным группам основных средств Организация применяет ФСБУ 6 независимо от стоимости основного средства.

На основании пункта 5 ФСБУ 25/2018 объекты классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении четырех условий, в том числе по подпункту 4 пункта 5 ФСБУ 25/2018, если «...арендатор имеет право определять как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды». По условиям договоров аренды временной режим использования объектов, цель (торговля продовольственными или промышленными товарами), санитарные дни дезобработки и прочие условия использования объектов определяются управляющей рынком компанией, а не самим арендатором. Соответственно,

предоставление во временное пользование объектов не соответствует учету по ФСБУ 25/2018 и не является предметом аренды в понимании ФСБУ 25/2018. Срок аренды не сопоставим со сроком использования объектов основных средств. Выгоды и риски по использованию объектов ОС в основном на Арендодателе. Соответственно доходы от аренды признаются равномерно в течение срока договора и соответствуют Актам оказания услуг ежемесячно.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в подразделении общепита – по цене закупки и единой наценке. Размер единой наценки регулируется приказом руководителя. В общепите ведется суммовой, а остальных подразделений и складах – количественно-суммовой учет товаров. Затраты по заготовке и доставке товаров включаются в состав расходов на продажи. Оценка запасов при их списании производится по способу средней скользящей себестоимости на дату отпуска. Товары учитываются по продажным ценам с отдельным учетом наценок. Затраты по заготовке и доставке относятся на издержки обращения. Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных в том числе для управленческих нужд. По объектам, требующим утилизации на основании соответствующих законодательных актов, создается резерв на утилизацию (96 счет).

В период проведения инвентаризации запасы будут тестироваться на предмет обесценения.

ФСБУ 14/2022 будет применяться с 2024 года. Изменения в ФСБУ 26/2020 в отношении капвложений в НМА будут применяться так же с 2024 года.

Учет затрат обществом ведется на субсчете 20.01.1 «Основное производство» с детализацией по видам деятельности. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полной сумме списываются на субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы» (методом директ-костинг). Затраты коммерческого характера, учтенные на счете 44.01.1 «Издержки обращения в общепите» списываются напрямую на субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу». При этом закупочная стоимость сырья для общепита учитывается на счете 41 «Товары» с наценкой и списывается на субсчет 90.02.1 «Себестоимость продаж», также как и затраты, учтенные на субсчете 20.01.1 «Основное производство».

Общество создает резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов (счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»), по сомнительным долгам (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»), на оплату отпуска и вознаграждения по результатам хозяйственной деятельности (счет 96 «Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов»), резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений»), в соответствии с ПБУ 8/2010. При определении суммы резерва на оплату отпусков оценочное обязательство определяется на последний день каждого квартала из расчета количества неиспользованных работниками дней отпусков на конец квартала умноженного на среднедневной заработок в разрезе подразделений организации, видам деятельности и видам отпусков (основной, дополнительный или дополнительный в связи с ненормируемым режимом труда), а также с учетом увеличения на сумму страховых взносов. Резерв на вознаграждение директору определяется в соответствующем трудовому договору проценту отчисления от фактической прибыли за предшествующий период. В случае, если оценочное обязательство признано в избытке, то излишек относится на прочие доходы. Резерв создается так же в случае спорных ситуаций, судебных исков за счет прибыли текущего года. В случае, если суммы резерва не хватает – разница относится на затраты или доначисляется резерв. В целях создания резерва под обесценение финансовых вложений раз в год по состоянию на 31 декабря проводится проверка на обесценение финансовых вложений (счет 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений»).

В бухгалтерском учете информация о налоге на прибыль Обществом формируется путем корректировки текущего налога на прибыль на сумму отложенного налога на прибыль.

ЗАО «Центральный рынок» с 2015 года обязан публиковать бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатах
- Отчета об изменениях капитала
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах)
- а так же аудиторского заключения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации активов и обязательств. В связи с принятием ПБУ 23/2011 депозиты до востребования и депозиты на срок 1 месяц отражаются Обществом как денежные эквиваленты по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, закреплённой в ПБУ 23/2011 (Утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011 №11н). Денежными потоками не являются:

- инвестирование денег в денежные эквиваленты и их погашение (за исключением процентов);
- валютно-обменные операции (кроме полученных потерь или выгод);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие (кроме полученных потерь или выгод);
- получение наличных в банке, перевод денег с одного счета на другой и иные операции, не изменяющие сумму денежных средств.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). Денежный поток, относящийся к НДС, отражен в свернутом виде – итоговой суммой за год (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011). Свернуто отражены обороты по НДС и возмещаемые арендаторами расходы. Все показатели отражены в российских рублях. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. В бухгалтерской отчетности применяется критерий существенности по величине 5% от валюты баланса, по характеру соответствующей статьи бухгалтерской отчетности – 5% от прибыли до налогообложения.

Существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом не предусматривалось за исключением изменений в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – НМА):

- организация не признает в соответствии с НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей (п.4 и п.7 ФСБУ 14/2022);
- расходы на создание малоценных НМА признаются в периоде завершения капитальных вложений, контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете «Малоценные НМА в эксплуатации»;
- наличие и движение объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть права на основании лицензионных договоров или есть исключительные права, учитываются по прежнему как авансы на 97 счете и списываются в расходы пропорционально фактическим дням использования.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- сайты (исключительные права);
- программные обеспечения (исключительные права);

- программные обеспечения по лицензионному договору;
- разрешение или лицензия на определенный вид деятельности;
- товарный знак;
- технологические разработки;
- деловая репутация (гудвилл, созданный не силами компании);
- информация о контрагентах, приобретенная по договорам и др. (основание – п.12 ФСБУ 14/2022).

Организация оценивает НМА по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется ежемесячно с месяца, следующего за принятием к учету линейным способом (п.15, 16, 38-41 ФСБУ 14/2022).

Организация проверяет элементы амортизации, обесценение объектов НМА не реже 1 раза в год при изменении:

- способа начисления амортизации;
- срока полезного использования более 5%;
- ликвидационной стоимости более чем на 10%.

Организация осуществляет переход на ФСБУ 14/2022 методом упрощенной ретроспективы (основание – п.37 ФСБУ 14/2022), то есть без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения оценочных значений.

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов списывается на нераспределенную прибыль организации (п.53,54 ФСБУ 14/2022).

Учетная политика для целей налогового учета.

Учетная политика Общества для целей налогового учета была утверждена приказом руководителя №223 от 31.12.2014 г. и приложениями к приказу.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при исчислении налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Общество применяет Классификатор ОКОФ-ОК 013-2014, утверждено Приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество производит начисление амортизационной премии в отношении вводимых в эксплуатацию производственных объектов основных средств избирательно в соответствии с приказом руководителя.

Расходы на ремонт основных средств, осуществленные Обществом, признаются в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Общество не создает резервы в налоговом учете.

Оценка товарно-материальных ценностей производится по фактической себестоимости, а списание по средней себестоимости.

Обществом для целей налогообложения по налогу на прибыль в состав прямых расходов, связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг включаются следующие затраты:

- на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся

необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) (*подпункт 1 пункта 1 статьи 254 НК РФ*);

- стоимость приобретенных покупных товаров, реализованных в отчетном периоде;
- стоимость коммунальных услуг, потребленных в процессе производства готовой продукции и передачи во временное использование собственного нежилого недвижимого имущества;
- на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- сумма начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- прочие материальные расходы по основным средствам до 100 тыс. руб. Списание расходов на приобретение неамортизируемых основных средств стоимостью до 100 тыс.руб. производится единовременно.

Стоимостной критерий, определенный в п.1 ст.256 НК РФ, распространяется и на принадлежащие организации нематериальные активы. Затраты на приобретение НМА, стоимость которых меньше установленного лимита, включается в состав материальных расходов на основании пп.3 п.1 ст.254 НК РФ. При этом расходы списываются в полной сумме при вводе нематериальных активов в эксплуатацию.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со *статьей 265 НК РФ*.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием данных бухгалтерского учета и первичных документов.

ЗАО «Центральный рынок» в *Бухгалтерском балансе* (форма №1) предоставляет информацию об отложенных налоговых активах и обязательствах свернуто.

Существенных изменений в учетной политике для целей налогового учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом не предусмотрено.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

В отчетном периоде у Общества основным видом деятельности по ОКВЭД (68.20.2) являлась аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

В соответствии с *Федеральным законом №271-ФЗ от 30 декабря 2006 г. «О розничных рынках и внесении изменений в трудовой кодекс Российской Федерации»* «...управляющая рынком компания не вправе осуществлять деятельность по закупке товаров в целях их продажи на управляемом ею рынке» (*п.3 ст.22 закона №271-ФЗ от 30.12.2006 г.*). С момента вступления в силу вышеуказанного закона ЗАО "Центральный рынок" прекратило деятельность по розничной и оптовой торговле. ЗАО "Центральный рынок" с 10 апреля 2007 года не имеет собственной торгово-закупочной сети. Торговля на рынке осуществляется только арендаторами.

ЗАО «Центральный рынок» – это крупное многопрофильное предприятие, общая площадь территории которого составляет 3 Га.

В отчетном периоде на предприятии функционировало 2 461 торговых мест, в том числе 526 павильонов и киосков, в 2022 году – 2 461 торговых места, в том числе 526 павильонов и киосков, используемых для сдачи во временное использование арендаторам. Сдаются также нежилые помещения общей площадью 5 140 м² под магазины, объекты общественного питания, мастерские, ветлабораторию, склады, холодильники и др. В

построенном Крытом рынке с подземной парковкой размещено 393 торговых места, в том числе 12 павильонов и парковка на 210 мест.

ЗАО «Центральный рынок» также предоставляет в аренду места под размещение рекламы. Для удобства продавцов и покупателей на территории рынка функционирует предприятие общественного питания - кафе «Радуга» на 43 посадочных места, которое входит в структуру ЗАО «Центральный рынок».

Выручка от парковки с НДС в 2023 году составила 23 439 тыс. руб., в 2022 году – 17 086,8 тыс. руб. Таким образом выручка от парковки без НДС составила 19 531,9 тыс. руб. или 6,4% в общей сумме услуг рынка. Общая сумма доходов без НДС по Зданию крытого рынка с подземной парковкой и торговым павильонам, входившим в инвестиционный договор, составила 111 947,8 тыс. руб. в 2023 году и 95 832,3 тыс. руб. – в 2022 году (темпа роста – 116,8%). Удельный вес от общей суммы выручки в 2023 году составил 36,4%

Показатели хозяйственной деятельности приведены в таблице № 2:

Таблица №2
тыс.руб.

№ п/п	Наименование подразделения	Выручка без НДС	Удельный вес (%)	Полная себестоимость	Удельный вес (%)	Финансовый результат	Удельный вес (%)
1.	Рынок (услуги) в том числе	307 523	99,4	223 891	98,7	83 632	101,1
2.	Общепит	1 947	0,6	2 849	1,3	(902)	(1,1)
	Всего:	309 470	100	226 740	100	82 730	100

За 2023 год активы Общества увеличились на 8 594 тыс. руб. в основном за счет увеличения балансовой стоимости основных средств на 3 497 тыс. руб. (строка 1151). При этом увеличились незавершенные капвложения (строка 1152 бухгалтерского баланса) с 12 466 тыс.руб. до 22 358 тыс.руб. на 9 892 тыс.руб.

Информация о структуре основных средств и незавершенных капвложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме (раздел 2).

Инвестиции в основные средства в течение 2023 года, введенные в эксплуатацию в 2023 году составили 28 486 тыс.руб. в том числе:

- здания - 10993 тыс.руб.
- сооружения - 6530 тыс.руб.
- машины и оборудование - 6932 тыс.руб.
- прочие - 4031 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. незавершенные капвложения и оборудование составили 23484 тыс.руб. в том числе:

- по зданиям в том числе:
 - реконструкция Литера Б2 - 22090 тыс.руб.
 - капитальный ремонт вентиляции в Литере Б2 - 21922 тыс.руб.
 - капитальный ремонт вентиляции в Литере Б1 - 84 тыс.руб.
- по машинам и оборудованию в том числе:
 - система кондиционирования Литер Б1 (техдокументация) - 84 тыс.руб.
 - система кондиционирования в здании Б2 - 1394 тыс.руб.
 - система кондиционирования в здании Б2 (техдокументация) - 74 тыс.руб.
 - установки вентиляционные - 74 тыс.руб.
 - система резервного электроснабжения - 1126 тыс.руб.
 - 120 тыс.руб.

Установки вентиляционные находятся на ответственном хранении у ООО «Ростехмонтаж» (Договор хранения №1 от 30.03.2018 г.).

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 24 750 тыс.руб.

Внеоборотные активы в целом за 2023 год увеличились на 9204 тыс.руб. и составили 450 926 тыс.руб. (строка 1100 «Итого по разделу I» Бухгалтерского баланса).

Раскрытие существенных показателей

Обществом существенное внимание уделяется обновлению, реконструкции, модернизации и капитальному ремонту основных средств.

Коэффициенты износа и обновления основных средств представлены в таблице №3.

Таблица №3
(тыс.руб.)

№ п/ п	Наименование групп основных средств	Первона- чальная стоимость на 01.01.2023	Первона- чальная стоимость на 31.12.2023	Остаточ- ная стоимость на 31.12.2023	Удель- ный вес %	Коэффи- циент износа в % ((п.4- п.5)/п.4) *100	Посту- пление ОС	Коэффи- циент обновле- ния в % п.8/п.3* 100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Всего основных средств	709004	736066	423632	100	42,4	28486	4,0
2.	в том числе - здания и сооружения	646066	662801	397061	93,7	40,1	17523	2,7
3.	Машины и оборудование, транспорт, оргтехника	57814	67132	20735	4,9	69,1	9954	17,2
4.	Земельный участок	4771	4771	4771	1,1	Не амортиз- ируется	-	-
5.	Прочие (в том числе инвентарь)	353	1362	1065	0,3	21,8	1009	285,8

Коэффициент износа определен как отношение износа к первоначальной стоимости основных средств.

Коэффициент обновления определен как отношение стоимости приобретенных основных средств к их стоимости на начало года.

В отчетном периоде Обществом были приобретены, построены и капитально отремонтированы основные средства всего на сумму 28 486 тыс.руб., а именно:

- | | | | |
|----|---|---|---------------|
| 1 | Капитальный ремонт торгового комплекса Литер ВВ (1-17 ячейки) | - | 3943 тыс.руб. |
| 2 | Прилавки холодильные на участок «масло, сыр, домашние копчености» | - | 3262 тыс.руб. |
| 3 | Капитальный ремонт торговых павильонов ТП-15, ТП-16 | - | 2791 тыс.руб. |
| 4 | Автомобиль SOLLERS ATLANT | - | 2661 тыс.руб. |
| 5 | Капитальный ремонт крыши и кровли Литер А4, А9 | - | 2389 тыс.руб. |
| 6 | Устройство навеса, примыкающего к Литеру ВВ | - | 2252 тыс.руб. |
| 7 | Изготовление, установка торговых павильонов, примыкающих в Литеру МА, №1-6 | - | 2220 тыс.руб. |
| 8 | Капитальный ремонт льдогенератора | - | 1488 тыс.руб. |
| 9 | Устройство системы пожарной сигнализации и оповещения в Литере Б2» №16,73-85, 12, 18-25 | - | 895 тыс.руб. |
| 10 | Ремонт теплового ввода Литер Б1 | - | 794 тыс.руб. |
| 11 | Капитальный ремонт входа Литер ДХ | - | 717 тыс.руб. |
| 12 | Ремонт мощности рынка | - | 649 тыс.руб. |
| 13 | Капитальный ремонт электропроводки в Литере А9 | - | 613 тыс.руб. |

121

14	Капитальный ремонт водопроводного ввода в Литер ЕИ	–	612 тыс.руб.
15	Рабочая зона (для поликлиники)	–	440 тыс.руб.
16	Ремонт торгового павильона Литер ЕВ	–	421 тыс.руб.
17	Ремонт автомашины мусоровоз МКМ-4704	–	361 тыс.руб.
18	Камера холодильная на базе сплит-системы	–	333 тыс.руб.
19	Ресепшн (для поликлиники)	–	329 тыс.руб.
20	Компрессор V15-71Y	–	298 тыс.руб.
21	Ремонт системы пожаротушения Литер МВ	–	262 тыс.руб.
22	Поломоечная машина аккумуляторная	–	259 тыс.руб.
23	Кресло массажное электрическое	–	240 тыс.руб.
24	Установка дополнительной системы видеонаблюдения в Литере Б2 павильон «Мясо»	–	136 тыс.руб.
25	Устройство электропроводки в торговых павильонах, примыкающих к Литеру МА №1-6	–	77 тыс.руб.
26	Кабельная линия в Литере МВ	–	44 тыс.руб.

В отчетном периоде отсутствовали договоры на приобретение, ремонт основных средств, предусматривающих исполнение их неденежными средствами.

По состоянию на 31.12.2023 г. имеются объекты основных средств, которые не амортизируются (стоимостью – 4 472 тыс.руб.), а именно:

- земельный участок – 4 471 тыс. руб.
- прочие – 1 тыс. руб.

Общая величина амортизационных отчислений составила 312 434 тыс.руб., в том числе за отчетный год – 24 750 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. техническая комиссия, утвержденная приказом №100-Б от 01.09.2023 г. проанализировала возможные внутренние и внешние факторы, которые могли бы повлиять на обесценение активов Общества. По результатам установлено следующее:

- 1) отсутствуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- 2) в ближайшем будущем не ожидается снижения интенсивности использования актива, простоя или прекращения деятельности, в которой используются активы;
- 3) отсутствует снижение экономической эффективности активов или ухудшения показателей внутренней отчетности;
- 4) фактические денежные потоки и операционная прибыль увеличились;
- 5) оттоки денежных средств не зафиксированы.

Комиссия пришла к выводу, что у Общества отсутствуют признаки обесценения активов, а следовательно, нет необходимости проводить тестирование на их обесценение.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. Обществом отражены программы для ЭВМ, лицензии на сумму 240 тыс.руб., авансы на реконструкцию Литера Б2 – 1 252 тыс.руб., монтаж щитового оборудования и дополнительного освещения – 368 тыс.руб. без учета НДС и материалы для создания внеоборотных активов – 1 950 тыс.руб., а всего по строке 1190 Бухгалтерского учета – 3 810 тыс.руб.

В составе оборотных активов наибольшую долю составляют денежные средства и эквиваленты в сумме 24 735 тыс.руб. (или 86,9%), в том числе денежные эквиваленты в сумме 23 292 тыс.руб.

Депозитный вклад «до востребования» учитывается Обществом в составе денежных эквивалентов. Кроме того, депозиты сроком 1 месяц так же учтены в составе денежных эквивалентов. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г., денежные эквиваленты составляют 3 292 тыс.руб., на депозитных вкладах сроком 1 месяц 20 000 тыс.руб. и денежные средства в сумме 1 442 тыс.руб., а по состоянию на 31.12.2022 г. денежные эквиваленты составляли в сумме 2 887 тыс.руб., на депозитных вкладах сроком 1 месяц – 23 000 тыс.руб. и денежные средства в сумме 543 тыс.руб. Денежных средств, недоступных обществу, нет.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (раздел 3).

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Таблица № 3.1
(тыс. руб.)

Наименование	Задолж-ть на начало года	Предоставлен о /начислено	Погашено	Задолж-ть на конец года
Займы выданные:				
ООО «МитТ»	5000	0	0	5000
Всего:	5000	0	0	5000
<i>Справочно: проценты</i>				
ООО «МитТ»	332	0	0	332
Госпошлина	50	0	0	50

В связи с тем, что ООО «МИТ» займ по договору № 1 от 16.09.2019 г. в сумме 5 000 тыс.руб. не возвратил в срок, ЗАО «Центральный рынок» обратился в суд с иском к ООО «МИТ». Решением арбитражного суда Ростовской области от 16.06.2020 г. №А53-9760/20 иск удовлетворен на сумму займа 5 000 000,00 руб., процентов за пользование суммой с 19.09.2019 г. по 16.03.2020 г. в размере 295 549,00 руб., судебных расходов по уплате государственной пошлины в размере 49 477,50 руб. Кроме того ЗАО «Центральный рынок» начислил проценты за период с 17 марта 2020 года по 31 марта 2020 года по статье 809 ГК РФ (12%) в сумме 24 590,16 руб. и по статье 395 ГК РФ (по ставке рефинансирования 6%) 12 295,08 руб. вплоть до момента прекращения действия договора 01 апреля 2020 года. Резерв под обеспечение финансового займа создан в размере 5 000 тыс.руб. на 59 счете в связи с тем, что ООО «МИТ» признано банкротом, в отношении него открыто конкурсное производство (решение суда о банкротстве №А53-15132/2020 от 30.07.2020 г.). На сумму процентов и госпошлины создан резерв сомнительных долгов в сумме 381 911,80 руб. на счете 63. В соответствии с Определением АС РО от 20.12.2023 г. процедура конкурсного производства продлена до 17.06.2024 г. (Дело №А53-15132/2020).

Информация о денежных средствах Общества раскрыта также в *Отчете о движении денежных средств* с учетом новых требований ПБУ 23/2011 в разрезе 2022, 2021 и 2020 годов. Информация о сумме налога на добавленную стоимость в денежных средствах, полученной и уплаченной в 2023, 2022 и 2021 годах представлена ниже в таблице № 4.

Таблица №4
(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	2023	2022	2021
1.	Поступило НДС в выручке от:	61948,2	55316,7	52394,3
	- аренды	55636,4	50632,7	48351,6
	- прочих продаж (общепит, реклама, прочее)	6292,6	4684,0	4026,0
	- от продажи объектов основных средств и прочих активов	19,2	-	16,7
2.	Оплатили НДС в составе счетов поставщикам и подрядчикам:	12618,2	11209,2	11174
	в том числе:			
	- по текущей деятельности	9272,7	9468,6	8053,3
	- по инвестиционной деятельности	3345,5	1740,6	3120,7
3.	Уплатили НДС в бюджет	46139,9	42469,1	43054,6

43

№ п/п	Показатели	2023	2022	2021
4.	Остаток НДС (п1-п2-п3) показанный свернуто по строке 4119 «Прочие поступления»	3190,1	1638,4	(1834,3)
5.	Затраты компенсированные арендаторами в составе арендной платы	14664,3	12705,9	11433,7

Прочие поступления в строке 4119 «Отчета о движении денежных средств» – это свернутый НДС – 3 190 тыс.руб., проценты по эквивалентам денежным – 1 653 тыс.руб., пени по аренде – 69 тыс.руб., возвраты ошибочных платежей – 432 тыс.руб., страховые суммы, поступившие по договорам – 115 тыс.руб., всего на сумму 5 459 тыс.руб.

Прочие платежи в строке 4129 «Отчета о движении денежных средств» в сумме 18 970 тыс.руб. состоят, в основном, из уплаты налогов (налог на имущество, на землю, транспортный налог, взносы на экологию) в сумме 13 728 тыс.руб. и перечислений на благотворительность и спонсорство в сумме 4 540 тыс.руб. и 276 тыс.руб. на членские взносы, 426 - штрафы, возвраты, госпошлины.

Информация о структуре запасов приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (раздел 4).

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Обществом отражены остатки материалов, товаров в сумме 1 402 тыс.руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2023 г. составил в сумме 117 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет 2 311 тыс.руб., в том числе долгосрочная задолженность отсутствует (строка 1231 «в том числе – долгосрочная дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса), а краткосрочная задолженность в сумме 2 311 тыс.руб. (строка 1232 «в том числе – краткосрочная дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса) отражена с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 1 232,0 тыс.руб., и которая представлена в таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В составе дебиторской задолженности:

– расчеты с покупателями	– 268 тыс.руб.
– расчеты с поставщиками и подрядчиками	– 689 тыс.руб.
– страхование	– 240 тыс.руб.
– расчеты по коммунальным и прочим услугам	– 55 тыс.руб.
– расчеты с бюджетом	– 1015 тыс.руб.
– процентный доход по депозитам	– 44 тыс.руб.

В целом структура активов за отчетный период представлена Обществом следующим образом:

- внеоборотные активы составляют 94,1% на конец года и 93,8% на начало отчетного года;
- оборотные активы составляют соответственно 5,9% на конец года и 6,2% на начало года.

В структуре внеоборотных активов преобладают основные средства – 93,9 %; в оборотных активах преобладают денежные средства и эквиваленты 86,9 %.

Под просроченную и неподтвержденную дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. Обществом создан резерв сомнительных долгов на сумму 1 232 тыс.руб.

Сведения о собственном капитале общества.

Собственный капитал Общества за отчетный период увеличился на 477 тыс.руб. (с 431 420 тыс.руб. до 431 897 тыс.руб.) или 1,1%. Увеличение собственного капитала произошло в основном за счет увеличения прибыли отчетного года на 14 352 тыс.руб. по сравнению с прошлым годом (58 982 тыс.руб. в 2023 году и 446 330 тыс.руб. в 2022 году), а так же уменьшением нераспределенной прибыли прошлых лет на 13 875 тыс.руб. (с 376 815 тыс.руб. до 362 940 тыс.руб.). сведения о собственном капитале приведены в таблице №5.

Таблица №5
(тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	Изменения (+, -)
1.	Сумма чистых активов)	431897	431420	450168	477
2.	Уставный капитал	9500	9500	9500	—
3.	Резервный фонд	475	475	475	—
4.	Нераспределенная прибыль	421922	421445	440193	477
5.	Доходы будущих периодов	—	—	—	—

В отчетном периоде остался на прежнем уровне уставный капитал (9500 тыс.руб.) и резервный фонд (475 тыс.руб.).

В соответствии с Протоколом № 43 от 26.04.2023 г. годового общего собрания акционеров Обществом чистая прибыль за 2022 год в сумме 44 630 тыс.руб. направлена:

- на дивиденды — 35750 тыс.руб.
- на вознаграждение членам совета директоров — 4000 тыс.руб.
- на вознаграждение членам ревизионной комиссии — 400 тыс.руб.
- на выплату премии работникам, материальную помощь, оздоровление, благотворительность — 4480 тыс.руб.

Кроме того, часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 14 250 тыс.руб. направлена на дивиденды. Таким образом за 2022 год было распределено 58 880 тыс.руб., в том числе распределено в 2023 году по результатам II полугодия 2022 года 23 480 тыс.руб., в том числе:

- на дивиденды — 16800 тыс.руб.
- на вознаграждение членам совета директоров — 2000 тыс.руб.
- на вознаграждение членам ревизионной комиссии — 200 тыс.руб.
- на выплаты согласно Колдоговора (премии, материальная помощь, оздоровление, культурно-массовые мероприятия, спонсорство, благотворительность) — 4480 тыс.руб.

Кроме того, часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 8 200 тыс.руб. направлена на выплату дивидендов. Таким образом по протоколу №43 от 26.04.2023 г. по результатам 2022 года в 2023 году было распределено 31 680 тыс.руб. в том числе за счет прибыли 2022 года 23 480 тыс.руб. и за счет прибыли прошлых лет 8 200 тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 58982 тыс.руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах) в том числе по результатам I полугодия 26758,8 тыс.руб.

В соответствии с Протоколом №44 от 25.08.2023 г. прибыль по результатам I полугодия 2023 года в сумме 26758,8 тыс. руб. была распределена следующим образом:

- на дивиденды — 24558,5 тыс.руб.
- на вознаграждение членам совета директоров — 2000 тыс.руб.
- на вознаграждение членам ревизионной комиссии — 200 тыс.руб.

Кроме того, часть прибыли прошлых лет в размере 441,2 тыс.руб. была направлена на выплату дивидендов. Таким образом, в соответствии с Протоколом №44 от 25.08.2023 г. было распределено 27 200 тыс.руб., в том числе за счет прибыли 2023 года — 26 758,8 тыс.руб. и за счет прибыли прошлых лет — 441,2 тыс.руб.

Остаток нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2022 г. составил 421 445 тыс.руб. (строка 1370 Бухгалтерского баланса). Изменение нераспределенной прибыли представлено в таблице №5.1.

Таблица №5.1
(тыс.руб)

№ п/п	Показатели	Сумма
1	Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г.	421 445
2	Прибыль отчетного года	58 982
3	Дивиденды с истекшим сроком	375
4	Итого прибыль к распределению	480 802
5	Дивиденды, начисленные в 2023 году всего в том числе:	
	за II полугодие 2022 года 25000	50 000
	за I полугодие 2023 года 25000	
6	Вознаграждение членам совета директоров начислено в 2023 году всего в том числе:	4 000
	за II полугодие 2022 года 2000	
	за I полугодие 2023 года 2000	
7	Вознаграждения членам ревизионной комиссии начислено в 2023 году всего в том числе:	400
	за II полугодие 2022 года 200	
	за I полугодие 2023 год 200	
8	Выплата материальной помощи, единовременное премирование, благотворительность и спонсорство	4 480
9	Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2023 г. (п.5-п.6-п.7-п.8-п.9)	421 922

Сведения об обязательствах

Долгосрочные обязательства на 31.12.2023 г. отражены в строке 1400 Бухгалтерского баланса в сумме 9 648 тыс.руб. и состоят из отложенных налоговых обязательств в сумме 9 648 тыс.руб. Отложенные налоговые обязательства и активы показаны в Бухгалтерском балансе свернуто.

Информация о структуре краткосрочных обязательств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (раздел 5).

Краткосрочная кредиторская задолженность сформирована в бухгалтерском балансе таким образом, что задолженность по дивидендам отражена в составе кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, а именно по строке 1526 «в том числе перед учредителями» Бухгалтерского баланса в сумме 1 158 тыс.руб.

За отчетный период краткосрочные обязательства увеличились на 5 122 тыс.руб. (с 23260 тыс.руб. до 28382 тыс.руб.), в том числе:

- перед бюджетом увеличилась на 3654 тыс.руб. (с 14261 до 17915 тыс.руб.);
- перед поставщиками и подрядчиками уменьшились на 677 тыс.руб. (с 5291 тыс.руб. до 4614 тыс.руб.);
- перед персоналом организации увеличились на 2385 тыс.руб. (с 18 тыс.руб. до 2403 тыс.руб.);
- перед государственными внебюджетными фондами уменьшились на 55 тыс. руб. (с 1658 тыс.руб. до 1603 тыс.руб.);
- перед учредителями уменьшились на 44 тыс.руб. (с 1202 тыс.руб. до 1158 тыс.руб.);
- перед покупателями уменьшились на 157 тыс.руб. (с 830 тыс.руб. до 679 тыс.руб.);
- оценочные обязательства увеличились на 87 тыс.руб. (с 9360 тыс.руб. до 9447 тыс.руб.)

НДС в составе задолженности отражен свернуто в 2023 году – 136 тыс.руб., в 2022 году – 166 тыс.руб., в 2021 году – 161 тыс.руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом, внебюджетными фондами и другими контрагентами Общество не имеет.

Расшифровка задолженности перед прочими поставщиками и подрядчиками кредиторами по состоянию на 31.12.2023 г. представлена ниже в таблице №6.

Таблица №6

Вид задолженности	Сумма (тыс.руб.)
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы)	679
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4614
в том числе:	
ИП Якименко Л.М.	1360,0
ПАО «Ростовские теплосети»	948,4
ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону»	866,0
ОАО «Чистый город»	309,5
ИП Стяжков Н.А.	278,4
ИП Велитченко Ю.И.	221,8
АО «Ростовводоканал»	110,9
ООО «Садко-Строй»	77,0
ИП Кикоть Н.А.	74,0
Профком	60,1
«РОСИНКАС»	56,1
ООО «Аутсорсинг Групп»	55,0
АО «КМЗ»	40,8
ООО «Лифтер-3»	36,0
ФГКУ УВО ВНГ России по РО	33,9
ИП Шембелев С.Ю.	32,0
ИП Кожанова Т.В.	14,8
ТО профсоюзов пищевой промышленности	10,6
ИП Письменский Д.В.	9,7
ПАО «МТС»	5,4
ООО МЦ Оптимед	4,6
Спеклис-Энерпрайз	3,6
Ростовский СБ БЖ	2,3
АО ВТБ Регистратор	2,2
ПАО «Ростелеком»	0,4

Финансовые результаты деятельности ЗАО «Центральный рынок»

Таблица №7
(тыс.руб.)

Показатель	за 2023 год	за 2022 год	за 2021 год	+ /- (2023 к 2022 г.)	Темп роста %
Выручка основных видов деятельности	309470	276093	260888	33377	112,1
Себестоимость	(142511)	(137281)	(133080)	(5230)	103,8
Управленческие расходы	(82525)	(70810)	(71261)	(11715)	116,5
Коммерческие расходы	(1704)	(1546)	(1418)	(158)	110,2
Полная себестоимость	(226740)	(209637)	(205759)	(17103)	108,2
Прибыль от продаж	82730	66456	55129	16274	124,5
Проценты к получению	1708	2458	1284	(750)	69,5
Проценты к уплате	-	-	-	-	-
Прочие доходы	1760	269	585	1491	654,3
Прочие расходы	(11470)	(12341)	(6462)	871	92,9
Прибыль до налогообложения	74728	56842	50536	17886	131,5
Налог на прибыль	(15746)	(12212)	(10327)	(3534)	128,9
Прочее	-	-	(97)	-	-
Чистая прибыль	58982	44630	40112	14352	132,2

Чистая выручка Общества увеличилась на 33 377 тыс.руб. (с 276 093 тыс.руб. до 309 470 тыс.руб.).

В целом, деятельность, ради осуществления которой было создано Общество, была прибыльной, прибыль до налогообложения составила 74 728 тыс.руб., что на 17 886 тыс.руб. больше, чем в 2022 году.

Структура видов деятельности и объемов продаж продукции, товаров, услуг приведена в таблице.

Таблица №8
(тыс.руб.)

№ п/ п	Виды деятельности	Удельный вес в общей выручке (%)			Объем продаж с НДС			Откло- нения +, (2023 к 2022 г.)	Темп роста %
		2023	2022	2021	2023	2022	2021		
1.	Услуги рынка	99,4	99,5	99,49	369029	329661	311474	39368	111,9
2.	Общественное питание	0,6	0,5	0,50	2336	1651	1571	685	141,5
3.	Реклама	-	-	0,01	-	-	21	-	-
4.	Всего в том числе:	100	100,0	100,0	371365	331312	313066	40053	112,1
	- НДС	16,7	16,7	16,7	61895	55219	52178	6676	112,1

Как видно из данных, предоставленных в таблице, выручка с НДС увеличилась на сумму 40 053 тыс.руб., в том числе увеличилась по рынку на 39 368 тыс.руб. (11,9%) по общественному питанию увеличилась на сумму 685 тыс.руб. (41,3%), по рекламе выручки нет, так как предоставление места под размещение рекламы отнесено к аренде в составе услуг рынка.

Выручка на вновь построенных мощностях по Инвестиционному договору №19 от 28.09.2016 г., заключенному с Правительством Ростовской области в 2023 году составила 111 947,8 тыс.руб., 2022 году – 95 832,3 тыс.руб. без НДС. Темп роста – 116,8%, абсолютное отклонение составило 16 115,5 тыс.руб.

Прибыль от продаж в разрезе видов деятельности за 2023, 2022, 2021 годы представлена в таблице №9.

Таблица №9
(тыс. руб.)

Показатели	2023г.	Удель- ный вес %	2022г.	Удель- ный вес (%)	2021 г.	Удель- ный вес %	Отклоне- ния +, -
Прибыль (убыток) от продаж всего: в том числе:	82 730	100	66 456	100%	55 129	100	16 274
- услуги рынка	83 632	101,1	67 439	101,5%	56 826	103,1	16 193
- общепит	(902)	(1,1)	(983)	(1,5)	(902)	(1,6)	81
- реклама	-	-	-	-	(795)	(1,5)	-

Из представленных данных в таблицах видно, что деятельность Общества является прибыльной. Выручка без НДС составила – 309 470 тыс.руб., в 2022 году – 276 093 тыс.руб., темп роста – 112,1%. Себестоимость в 2023 году – 226 740 тыс.руб., в 2022 году – 209 637 тыс.руб., темп роста себестоимости 108,2%. Прибыль от продаж составила в 2023 году – 82 730 тыс.руб., в 2022 году – 66 456 тыс.руб., темп роста прибыли от продаж – 124,5%.

Информация о себестоимости проданных товаров (работ, услуг) по элементам затрат и в разрезе по годам представлена в таблице №10.

48

Таблица №10
(тыс. руб.)

№ п/п	Элемент затрат	2023г	Удель- ный вес в % затра- тах	2022г	Удель- ный вес в % затра- тах	2021г	Удель- ный вес в % затра- тах	+, - Откло- нение	%
	Всего полная себестоимость в т.ч.	226740	100	209637	100	205759	100	17103	108,2
1.	Материальные затраты всего, в том числе:	83289	36,7	68114	32,5	55167	26,8	15175	122,3
1.1	закупочная стоимость товара	753	0,3	536	0,3	502	0,2	217	140,5
1.2	сырье и материалы	7998	3,5	5570	2,7	6097	3,0	2428	143,6
1.3	оказанные услуги в том числе	73591	32,5	61031	29,1	43666	23,6	12560	120,6
	-вода	5596	2,5	3361	1,6	2173	1,1	2235	166,5
	-электроэнергия	26478	11,7	22947	10,9	21949	10,7	3531	115,4
	-тепловая энергия	3863	1,7	3484	1,6	4020	2,0	379	110,9
1.4	затраты на ремонт ОС (без учета материалов)	947	0,4	977	0,5	4902	2,4	(30)	96,9
2.	Амортизация	24750	10,9	34611	16,5	30573	14,9	(9861)	71,5
3.	Оплата труда	91284	40,3	84655	40,4	94525	45,9	6629	107,8
4.	Страховые взносы	19500	8,6	15764	7,5	19508	9,5	3736	123,7
5.	Налоги	5333	2,4	5327	2,5	5382	2,6	6	100,1
6.	Прочие	2584	1,1	1166	0,6	604	0,3	1418	221,6

Полная себестоимость выполненных работ, оказанных услуг и реализованной продукции Общества за отчетный период увеличилась на 17 103 тыс.руб., то есть на 8,2%.

По структуре затрат наибольшую долю в себестоимости продукции (услуг, работ) занимает:

- заработная плата – 40,3 %, а с учетом страховых взносов – 48,9 %;
- материальные затраты занимают 36,7% в том числе:
 - услуги, в том числе коммунальные – составляют 32,5 %,
 - материалы и товар – 3,8%,
 - затраты на ремонт – 0,4%,
- амортизация – 10,9%,
- налоги – 2,4%,
- прочие – 1,1%.

Затраты на 1 рубль выручки от продажи продукции, товаров, работ, услуг составляют в 2023 году – 73,3 копейки, в 2022 году – 75,9 копейки, в 2021 году – 78,9 копейки.

Как видно из таблицы наибольшее влияние на себестоимость оказали следующие факторы (отклонение 2023 года к 2022 году):

- | | | |
|---|---|----------------|
| 1. Материальные затраты | – | 15175 тыс.руб. |
| в том числе: | | |
| - затраты на уборку (ИП Велитарский Е.В., ИП Якименко Л.М.) | – | 4334 тыс.руб. |
| - затраты на электроэнергию | – | 3531 тыс.руб. |
| - затраты на сырье и материалы | – | 2428 тыс.руб. |
| - затраты на воду | – | 2235 тыс.руб. |
| - вывоз и утилизация мусора и биоотходов | – | 1300 тыс.руб. |
| - затраты на теплоэнергию | – | 379 тыс.руб. |

- затраты на покупку товара в общепит	—	217 тыс.руб.
- затраты на капремонт (без материалов)	—	(30) тыс.руб.
2. Оплата труда	—	6629 тыс.руб.
3. Страховые взносы	—	3736 тыс.руб.
4. Амортизация	—	(9861) тыс.руб.
5. Налоги и прочее	—	1424 тыс.руб.
ИТОГО	—	17103 тыс.руб.

Уменьшение затрат на 1 рубль продукции на 2,6 копейки объясняется тем, что выручка выросла на 12,1%, а себестоимость на 8,2%.

Расход электроэнергии в натуральных единицах составляет:

- в 2023 году – 3107,2 тыс. кВт.
- в 2022 году – 2758,7 тыс. кВт.
- в 2021 году – 2721,5 тыс. кВт.

Перевыставлено арендаторам в составе арендной платы

- в 2023 году – 1317,6 тыс. кВт.
- в 2022 году – 1207,6 тыс. кВт.
- в 2021 году – 1104,1 тыс. кВт.

Расходы на текущий (не капитализируемый) ремонт в 2023 году составили 1460,9 тыс.руб., в том числе услуги на сумму 947,3 тыс.руб., материалы – 513,6 тыс.руб.

В 2023 году отремонтировано:

• Текущий ремонт в Литере Б2	—	389,5 тыс.руб.
• Автомобиль Lexus LX 570	—	224,8 тыс.руб.
• Текущий ремонт в Литере А	—	130,7 тыс.руб.
• Текущий ремонт в Литере Б1	—	94,1 тыс.руб.
• Ремонт принтера купюроприемника на автопарковке	—	90,0 тыс.руб.
• Замена электроснабжения в «Ю-34»	—	87,4 тыс.руб.
• Автомат оплаты платной парковки ЕРА-82В	—	56,0 тыс.руб.
• Ремонт автоматических дверей в литере МВ	—	50,9 тыс.руб.
• Ремонт канализации Литера ЕИ	—	46,3 тыс.руб.
• Ремонт электроосвещения в Литере ДС	—	45,9 тыс.руб.
• Система вентиляции в Литере А	—	41,5 тыс.руб.
• Автомашина УАЗ 550694-04 Г	—	39,8 тыс.руб.
• Ремонт лифта в Литере МВ	—	38,6 тыс.руб.
• Ремонт системы видеонаблюдения в Литере МВ	—	35,3 тыс.руб.
• Автомашина КАМАЗ МКМ-4704	—	33,3 тыс.руб.
• Автомобиль Subaru	—	27,1 тыс.руб.
• Воздушная линия для энергоснабжения	—	21,0 тыс.руб.
• Ремонт сплитов и принтера	—	5,2 тыс.руб.
• Ремонт шлагбаума на пр.Буденновский	—	3,5 тыс.руб.

По данным *Отчета о финансовых результатах за 2023г.* полная себестоимость услуг и работ, составила в сумме 226 740 тыс.руб., и отражена по следующим строкам:

- по строке 2220 «Управленческие расходы» в сумме 82525 тыс. руб., которые списываются на счет 90 «Продажи» методом «директ-костинга»;
- по строке 2210 «Коммерческие расходы» отражены расходы, а именно издержки общественного питания (учет в кафе «Радуга» ведется, как в торговле) без закупочной стоимости сырья (товара) в сумме 1704 тыс. руб.
- закупочная стоимость товара, а также все остальные расходы по основной деятельности отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» *Отчета о финансовых результатах* в сумме 142511 тыс. руб.

В 2023 году начисление и уплата налогов Обществом производилась по общей системе налогообложения (как и в 2022 году). Таблица фактически уплаченных в 2023, 2021 и 2020 годах налогов в бюджет и страховых взносов приведена ниже в таблице №11.

Таблица №11
(тыс.руб.)

№/№	Наименование налогов	Уплачено в 2023 году	Уплачено в 2022 году	Уплачено в 2021 году	Отклонен. +, -
1.	НДС	46140	42469	43055	3671
2.	Налог на прибыль	13528	11401	11509	2127
3.	Налог на имущество	8302	7683	5138	619
4.	Налог на землю	5234	5234	4284	-
5.	Транспортный налог	81	94	137	(13)
6.	НДФЛ	19082	19682	18018	(600)
7.	Загрязнение окружающей среды	16	12	(148)	4
8.	Итого налоги	92 383	86 575	81 993	5 808
9.	Страховые взносы: в том числе:	19556	17872	19749	1684
	- пенсионный фонд	19059	12315	13475	1656
	- фонд соцстраха		820	921	
	-медицинское страхование		4268	4846	
	- травматизм		469	507	
10.	Всего налоги и обязательные взносы	111 939	104 447	101 742	7 492

Из вышеприведенной таблицы видно, что ЗАО «Центральный рынок» является добросовестным налогоплательщиком и градообразующим предприятием города Ростова-на-Дону. В соответствии с Федеральным законом от 14.07.2022 г. №263-ФЗ внесены изменения в п.1 ст.58 НК РФ, предусматривающие с 01.01.2023 г. особый порядок уплаты налогов в виде единого налогового платежа (далее – ЕНП). Согласно п.1 ст.11.3 НК РФ ЕНП признаются денежные средства налогоплательщика в счет исполнения совокупной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов налогоплательщика и (или) налогового агента в соответствии с НК РФ.

В 2023 году ЗАО «Центральный рынок» перечислил ЕНП 112 254,4 тыс.руб. за минусом возвращенных 700 тыс.руб., это 111 554,4 тыс.руб., в том числе на налоги и страховые взносы 111 426 тыс.руб., на госпошлину 33,0 тыс.руб., положительное сальдо 95,9 тыс.руб. Кроме того, уплачено платы за негативное воздействие на окружающую среду 16 тыс.руб. и взносы на травматизм в сумме 497 тыс.руб.

Увеличение фактически уплаченных налогов и сборов в сумме 7 492 тыс.руб. связано с увеличением выручки на 33 377 тыс.руб. и прибыли до налогообложения на 17 886 тыс.руб. Кроме того, увеличились расходы на оплату труда на 6 629 тыс.руб.

Прочие доходы за 2023 год представлены ниже в таблице №12

Таблица №12
(тыс. руб.)

Наименование	2023г.	2022г.	2021г.	отклонение +, -
Выручка от продажи амортизируемого имущества	96	-	83	96
Выручка от реализации прочих материалов	127	97	52	30
Возмещение госпошлины	56	-	-	56
Излишек при инвентаризации терминала	1	2	1	(1)
Кредиторская задолженность и истекшим сроком	2	-	1	2
Штрафы, пени и неустойки, признанные	-	41	74	(41)
Восстановленные резервы	418	85	219	333
Доход по ликвидированным основным средствам	-	11	49	(11)
Финансирование мероприятий по травматизму и военным сборам	-	-	92	-
Страховое возмещение ОСАГО, КАСКО	108	2	-	106
Оприходованные излишки материалов и иных активов	2	15	14	(13)
Уменьшение расходов по Ростовводоканалу и МТС	-	16	-	(16)

(исправленные счета-фактуры за прошлый год)				
Восстановление резерва по претензии к ООО «РТС»	950	-	-	950
Итого:	1760	269	585	1491

Прочие расходы за 2023 год представлены ниже в таблице №13

Таблица № 13
(тыс. руб.)

№ п/п	Виды прочих расходов	2023г.	2022г.	2021г.	отклонение +, -
	<i>Прочие расходы:</i>	11470	12341	6462	(871)
	в том числе				
1.	Налог на имущество	8237	8522	5077	(285)
2.	Списание объектов основных средств	117	10		107
3.	Услуги банка	1451	1196	739	255
4.	Расходы по реализации основных средств	110	-	1	110
5.	Расходы по реализации прочих активов	122	99	45	23
6.	Ведение реестра акционеров	94	91	87	3
7.	Госпошлина, услуги нотариуса	62	11	23	51
8.	Резерв сомнительных долгов	-	-	149	-
9.	Членские взносы (Ассоциация рынков и др.)	228	203	102	25
10.	Спонсорство и благотворительность	587	708	-	(121)
11.	Резерв под обеспечение финансовых вложений, судебных исков (Ростовские Тепловые Сети)	-	950	-	(950)
12.	Информационные услуги	49	136	117	(87)
13.	Выплаты социальные (д/сад и т.д.)	190	277	-	(87)
14.	Прочие (НДС не принимаемый и т.д.)	66	123	121	(57)
15.	Недостача в терминале	-	2	1	(2)
16.	Переплата НВОС с истекшим сроком	2	-	-	2
17.	Штрафы, пени по хозяйственным договорам	16	-	-	16
18.	Взыскания по суду	139	-	-	139
19.	По акту проверки ФСС	-	13	-	(13)

Как видно из данных представленных в таблице по расшифровке прочих доходов и расходов в 2023 году:

- прочие доходы увеличились на сумму 1491 тыс. руб.,
- прочие расходы уменьшились на сумму 871 тыс. руб.

Увеличение прочих доходов связано в основном с тем, что в 2023 году появилась выручка от продажи амортизируемого имущества изменение на 96 тыс.руб., страховое возмещение увеличилось на 106 тыс.руб., на 333 тыс.руб. больше восстановлено резерва сомнительных долгов в следствие их оплаты, на 950 тыс.руб. увеличился доход по восстановлению оценочных резервов под спорные судебные иски (ООО «Ростовские тепловые сети»).

Уменьшение прочих расходов в основном произошло из-за того, что в 2023 году не создавались резервы под судебные иски на 950 тыс.руб., уменьшился налог на имущество на 285 тыс.руб., уменьшились расходы на спонсорство на 121 тыс.руб., одновременно увеличились расходы на услуги банков на 255 тыс.руб., увеличились расходы на списание и реализацию основных средств на 217 тыс.руб.

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах процент к получению в 2023 году составил 1708 тыс.руб., а в 2022 году 2 458 тыс.руб., то есть на 750 тыс.руб. меньше.

Таким образом, в общей сложности финансовый результат по прочим доходам и расходам является отрицательным и составляет 2023 году – (8 002) тыс.руб., в 2022 году – (9614) тыс.руб., а в 2021 году – (4 593) тыс.руб.

В целом прибыль до налогообложения по основному виду деятельности составила 82 730 тыс. руб., а с учетом результата от прочих операций составила 74 728 тыс.руб.

В соответствии с положениями Налогового кодекса и Учетной налоговой политики предприятия рассчитана налоговая прибыль за 2023 год в размере 64 191 тыс.руб. Расчет налоговой прибыли укрупненно в разрезе разниц между бухгалтерским и налоговым учетом представлен в таблице №14.

Таблица № 14
(тыс.руб.)

№ п/п	Показатели	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница
1	Выручка от основной деятельности	309470	309470	-
2	Выручка от прочей реализации	127	127	-
3	Выручка от реализации амортизируемого имущества	96	96	-
4	Итого продажи	309693	309693	-
5	Внереализационные доходы, в т.ч.	3246	1891	(1355)
	– восстановленные резервы	1368	-	(1368)
	– списание основных средств (разница в остаточной стоимости)	-	13	13
6	Себестоимость продаж (с учетом реализации ОС и прочих активов) в т.ч.	226972	245482	18510
	– резерв на доп. отпуск	691	-	(691)
	– амортизация и прочие материальные расходы	24750	24292	(458)
	– резерв на отпуск и вознаграждение	15026	-	(15026)
	– фактические расходы на отпуск и вознаграждения всего	-	13863	13863
	– расходы по реализации ОС	110	1	(109)
	– малоценные ОС не введенные в эксплуатацию	476	-	(476)
	– налог на имущество	-	8237	8237
	– госпошлина	-	62	62
	– капитализируемые капремонты	-	14864	14864
	– единовременные премии и материальная помощь	1692	-	(1692)
	– переходящие отпуска	8	-	(8)
	– сверхлимитные расходы и непринимаемые ТМЦ	56	-	(56)
7	Внереализационные расходы, в т.ч.	11239	1911	(9328)
	– убытки прошлых лет (капремонт 2022 г.)	-	175	175
	– остаточная стоимость ОС	116	117	1
	– налог на имущество	8237	-	(8237)
	– госпошлина	62	-	(62)
	– списание дебиторской задолженности	-	56	56
	– непроизводительные расходы	1262	-	(1262)
8	Итого разница в прибыли (п.4+п.5-п.6-п.7)	74728	64191	10537

Бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 74 728 тыс.руб. (строка 2300 «Отчета о финансовых результатах»). Прибыль в целях налогообложения составила 64191

тыс.руб., соответственно налог на прибыль равен 12 838 тыс.руб. (строка 2411 «Отчета о финансовых результатах»), а отложенный налог на прибыль составил 2908 тыс.руб. (строка 2412), соответственно налог на прибыль составил всего 15 746 тыс.руб. (строка 2410 «Отчета о финансовых результатах за 2023 год»).

Расчет отложенного налога на прибыль см. в таблице №15. Расчет произведен балансовым методом, отложенные активы и обязательства в балансе показаны свернуто.

Таблица №15
(руб.)

Показатели	Период	Бух. учет	Нал. учет	ВВР	НВР	Расчетно по балансовому методу (свернуто)		Отклонение (свернуто)	
						ОНА(09 счет)	ОНО(77 счет)	ОНА(09 счет)	ОНО(77 счет)
I. Активные счета	на начало	432 600 189,59	382 570 642,73		50 029 546,86		10 005 909,37		2 891 986,22
	на конец	445 989 202,77	381 499 724,85		64 489 477,92		12 897 895,59		
Основные средства (по остаточной стоимости)	на начало	420 134 770,88	370 273 224,02		49 861 546,86		9 972 309,37		2 891 986,22
	на конец	423 631 557,37	359 310 079,45		64 321 477,92		12 864 295,59		
Внеоборотные активы	на начало	12 465 418,71	12 297 418,71		168 000,00		33 600,00		
	на конец	22 357 645,40	22 189 645,40		168 000,00		33 600,00		
II. Пассивные счета	на начало	16 315 978,11	-12 410,72	16 328 388,83		3 265 677,76		-15 370,63	
	на конец	18 020 810,55	1 769 274,85	16 272 269,14	20 733,44	3 254 453,82	4 146,69		
Резерв по финансовым вложениям	на начало	5 000 000,00		5 000 000,00		1 000 000,00			
	на конец	5 000 000,00		5 000 000,00		1 000 000,00			
Оценочные обязательства и резервы	на начало	9 359 715,99		9 359 715,99		1 871 943,20		17 535,53	
	на конец	9 447 393,65		9 447 393,65		1 889 478,73			
Резервы по заработной плате	на начало					1 871 943,20		17 535,53	
	на конец					1 889 478,73			
Резервы сомнительных долгов	на начало	1 839 460,55		1 839 460,55		367 892,11		-121 537,61	
	на конец	1 231 772,52		1 231 772,52		246 354,50			
Материалы	на начало	116 802,97		116 802,97		23 360,59		95 260,00	
	на конец	116 802,97	-476 300,00	593 102,97		118 620,59			
Материалы (Резервы под обесценивание ТМЦ)	на начало	116 802,97		116 802,97					
	на конец	116 802,97		116 802,97		23 360,59			
Малоценные ОС не принятые к учету	на начало								
	на конец		-476 300,00	476 300,00		95 260,00			
Прочие расходы (переходящий отпуск), в т.ч.	на начало	-1,40	-12 410,72	12 409,32		2 481,86		-6 628,55	
	на конец	2 224 841,41	2 245 574,85		20 733,44		4 146,69		
Заработная плата	на начало	-1,40	-1,40						
	на конец	2 224 841,41	2 224 841,41						
Переходящий отпуск	на начало		-12 409,32	12 409,32		2 481,86		-6 628,55	
	на конец	20 733,44			20 733,44	-4 146,69			
Итого:	на начало	439 556 451,71	382 558 232,01	6 968 672,84	50 029 546,86	3 265 677,76	10 005 909,37	-15 370,63	2 891 986,22
	на конец	454 562 619,67	383 268 999,70	6 824 875,49	64 510 211,36	3 254 453,82	12 902 042,28		

ОНА уменьшились на конец года на 11 223,94 (3265677,76-3254453,82). ОНО увеличились на 2 896 132,91 (12 902 042,28-10 005 909,37). Свернуто отложенный налоговый расход составил 2 907 356,85 (2 891 986,22-(-15 370,63)) руб.

где ВВР — вычитаемые временные разницы
НВР — налогооблагаемые временные разницы
ОНА — отложенные налоговые активы
ОНО — отложенные налоговые обязательства

Социальные показатели

В ЗАО «Центральный рынок» по состоянию на 31.12.2023 г. списочная численность работающих составила 158 человек. Структура представлена следующими службами, отделами и специалистами:

Таблица №16

№ n/n	Наименование службы отдела, специальности	Количество (чел.)
1.	Административно-управленческий персонал в том числе:	39
1.1	- руководители	12
1.2	-бухгалтерия	5
1.3	-отдел кадров	2
1.4	- финансово-экономический отдел	3
1.5	- специалисты	11
1.6	- центральная касса	3
1.7	- отдел информационных технологий	1
1.8	- прочие	2
2.	Служба охраны труда	1
3.	Технический персонал	18
4.	Закусочная «Радуга» в том числе:	2
4.1	- руководители	1
5.	Рынок в том числе:	98
5.1.	-руководители и специалисты	4
5.2	- инспектора	18
5.3	- кассиры – операционисты	8
5.4	- кладовщики	5
5.5	- сторожа	12
5.6	- уборщики территории	1
5.7	- уборщики производственных и служебных помещений	7
5.8	- работники туалетов	17
5.9	- водители	5
5.10	- разрубщики мяса	8
5.11	- грузчики	9
5.12	- автопарковочный комплекс	4

Показатели среднесписочной численности по видам деятельности за 2023, 2022 и 2021 годы приведены в таблице №17:

Таблица №17

№ n/n	Показатели	2023г.	2022г.	2021г.	Откло- нение 2023/2022
1.	Среднесписочная численность всего:	150,9	156,4	199,5	(5,5)
	в том числе:				
	Рынок	105,2	111,3	154,8	(6,1)
	Общепит	2	3	3	(1)
	Рекламный отдел	-	-	1	-
	АУП и вспомогательный персонал	43,7	42,1	40,7	1,6
2.	Несписочный состав	4,4	3,5	4	0,9

Фонд оплаты труда без учета социальных выплат составил:

- в 2023 году – 89 925,8 тыс.руб.
- в 2022 году – 81 682,2 тыс.руб.
- в 2021 году – 89 380,0 тыс.руб.

Средняя заработная плата на человека составила:

- в 2023 году – 49 661 руб.

- в 2022 году – 43 522 руб.

- в 2021 году – 37 335 руб.

Темп роста заработной платы составил 110,1%. Темп роста средней заработной платы – 114,1%

Сумма средств, направленных на оздоровление, материальную помощь, детские сады, культурно-массовые мероприятия, премии, дополнительные отпуска, спонсорство, благотворительность и прочее составила:

- в 2023 году – 5,5 млн.руб.

- в 2022 году – 5,2 млн.руб.

- в 2021 году – 4,8 млн.руб.

ЗАО «Центральный рынок» оказывало благотворительную и спонсорскую помощь: Фонду развития образования, Ростовскому фонду поддержки регионального сотрудничества, Российскому фонду культуры, РГОО Федерация гандбола, РООО «Ростов без наркотиков», Донскому Объединению многодетных семей и другим.

Общество оказывает адресную помощь ветеранам Великой Отечественной войны, ветеранам МВД России, Городскому комитету ветеранов Вооруженных сил и другим.

Кроме того, ЗАО «Центральный рынок» оказывало благотворительную помощь Свято-Троицкому Приходу, Приходу Храма Александра Невского, Свято-Параскеевскому Приходу, Ростовскому Кафедральному Собору Рождества Пресвятой Богородицы и другим.

Средства, направленные на благотворительность и спонсорство:

- в 2023 году – 4,6 млн. руб.

- в 2022 году – 4,3 млн.руб.

- в 2021 году – 4,1 млн.руб.

Чистые активы.

Чистые активы Общества на конец отчетного периода увеличились по сравнению с прошлым периодом на сумму 477 тыс. рублей (с 431 420 тыс.руб. до 431 897 тыс.руб.).

Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (строка 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» Отчета о финансовых результатах).

Таблица №18

Показатель	2023г.	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль за отчетный год, в тыс. руб.	58982	44630	40112
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	10000	10000	10000
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	5,898	4,463	4,011

В связи с отсутствием конвертаций конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции и продаж обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью.

Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

За период после 31 декабря 2023 года по дату составления бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества, отсутствуют.

Информация о связанных сторонах.

Члены совета директоров ЗАО «Центральный рынок» являются аффилированными лицами (в соответствии с ПБУ11/2008 связанными сторонами способными оказывать влияние на деятельность Общества).

Состав связанных сторон:

- 1.Муковоз Юрий Иванович;
- 2.Белокопытова Наталья Федоровна;
- 3.Мартынович Валентин Юрьевич;
- 4.Бондарь Наталья Филипповна;
- 5.Папкин Станислав Вячеславович;
- 6.Цибулько Виктор Степанович;
- 7.Заханевич Ольга Ивановна;
8. ИП Мартынович В.Ю.

Бенефициарным владельцем ЗАО «Центральный рынок» является Муковоз Юрий Иванович.

Операции со связанными сторонами в 2023 году представлены в таблице №19:

Таблица №19
(тыс. руб.)

Наименование предприятия, ИП, физлица	Сдача в аренду имущества	Вознаграждение членам совета директоров	Дивиденды	Итого
Муковоз Ю.И.	-	840	14 810	15650
Мартынович В.Ю.	-	464	1 695	2159
ИП Мартынович В.Ю.	1 879	-	-	1879
Цибулько В.С.	-	464	475	939
Папкин С.В.	-	464	5 050	5514
Заханевич О.И.	-	464	75	539
Белокопытова Н.Ф.	-	840	265	1105
Бондарь Н.Ф.	-	464	465	929
Итого:	1 879	4 000	22 835	28714

По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская (кредиторская) задолженность со связными сторонами отсутствует.

Сдача в аренду торговых мест и нежилых помещений осуществляется на общих основаниях в соответствии с установленными на предприятии расценками. Форма оплаты за аренду - как наличными, так и безналичными средствами. Арендная плата погашается в соответствии с установленным на предприятии графиком платежей. Оплата за текущий месяц производится в рамках текущего месяца.

Благотворительные платежи осуществляются по безналичному расчету на основании писем-заявлений об оказании благотворительной и спонсорской помощи.

Иных операций по приобретению товаров, работ, услуг, приобретению и продаже основных средств и других активов, аренды имущества и предоставления имущества в аренду, предоставлений и получений обеспечений исполнения обязательств, финансовых операций, включая предоставление займов, передачу в виде вклада в уставные капиталы со связанными сторонами в 2023 году не установлено.

Обществом в 2023 году были произведены следующие начисления основному управленческому персоналу:

- заработная плата в соответствии с Положениями по фонду оплаты на сумму 32 268,8 тыс.руб.;
- вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии 3 472 тыс.руб.;
- денежное вознаграждение руководителю согласно трудовому договору 3 860,9 тыс.руб.;
- отпускные в издержках (дополнительная зарплата) на сумму 3 985,8 тыс.руб.;
- премии и дополнительные отпуска из прибыли, не относимые на издержки, на сумму 1 090,7 тыс.руб.;
- социальные выплаты, льготы на сумму 437,6 тыс.руб.;
- страховые взносы на сумму 7 896,1 тыс.руб.

Кроме того, в состав затрат включено 447,5 тыс.руб. по договору добровольного медицинского страхования с АО «Альфастрахование» от 31.03.2023 г. и дополнительному соглашению к нему – 255,2 тыс.руб., всего на сумму 702,7 тыс.руб.

В состав затрат были включены взносы по добровольному медицинскому страхованию по договору, заключенному с ПАО САК «Энергогарант» от 20.01.2022 г. на сумму 5,8 тыс.руб. и дополнительному соглашению к нему на сумму 40,0 тыс.руб., всего на сумму 45,8 тыс.руб.

Состав должностей основного управленческого персонала

В состав основного управленческого персонала включены:

1. Генеральный директор
2. Заместитель генерального директора
3. Главный инженер
4. Главный бухгалтер
5. Начальник финансово-экономического отдела
6. Старший инспектор по оргвопросам
7. Старший инспектор по кадрам
8. Санитарный инструктор 1 категории
9. Начальник отдела информационных технологий
10. Заместитель главного бухгалтера
11. Заведующий павильоном «Мясо-птица»
12. Заведующий закусочной «Радуга»
13. Заведующий гаражом
14. Заведующий складом
15. Администратор рынка
16. Ведущий менеджер
17. Энергетик
18. Экономисты
19. Бухгалтеры
20. Мастер ремонтно-строительной группы
21. Мастер по холодильным установкам
22. Инспектор по кадрам
23. Специалист по охране труда
24. Начальник смены инспекторов

25. Заместитель начальника штаба ГО

Раскрытие информации о затратах на экологию

Обществом начислена и оплачена плата за загрязнение окружающей среды в сумме 17,1 тыс.руб. сверх установленного лимита плата не начислялась и не уплачивалась

Информация о государственной помощи

Общество в течение 2023 г. не получало бюджетных кредитов, субсидий.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

У общества отсутствует информация об условных фактах. Общество в отчетном периоде не являлось участником договоров о совместной деятельности.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Центральный рынок» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор
ЗАО "Центральный рынок"

«11» марта 2024 г.

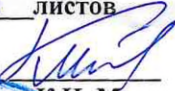


Ю.И. Муковоз

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

59 листов

Директор


К.Н. Мауэр

