Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

# Пояснения
# к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
# ООО «СТОЛБЫ»
# за 2021 г.

(тыс. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы – всего** | 5100 | За 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | 5110 | За 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: | 5101 | За 20 21 г. | | | | | | | | | | | |
| | 5111 | За 20 20 г. | | | | | | | | | | | |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | | | |

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | | | |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| **НИОКР – всего** | 5140 | За 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5150 | За 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| в том числе: | 5141 | За 20 21 г. | | | | | | | | |
| | 5151 | За 20 20 г. | | | | | | | | |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | код НИ/ стат | 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 20 21 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5170 | За 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | 5161 | За 20 21 г. | | | | | |
| | 5171 | За 20 20 г. | | | | | |
| **незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего** | 5180 | За 20 21 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5190 | За 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | 5181 | За 20 21 г. | | | | | |
| | 5191 | За 20 20 г. | | | | | |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация6) | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | 5200 | За 20 21 г. | 170 847 | ( 86 552 ) | 468 | ( 205 ) | 17 | ( 6 225 ) | - | - | 171 110 | ( 92 760 ) |
| | 5210 | За 20 20 г. | 169 497 | ( 80 091 ) | 1 350 | ( - ) | - | ( 6 461 ) | - | - | 170 847 | ( 86 552 ) |
| в том числе: здания | 5201 | За 20 21 г. | 132 941 | ( 53 436 ) | - | ( - ) | - | ( 4 838 ) | - | - | 132 941 | ( 58 274 ) |
| | 5211 | За 20 20 г. | 132 941 | ( 48 598 ) | - | ( - ) | - | ( 4 838 ) | - | - | 132 941 | ( 53 436 ) |
| земельные участки | 5202 | За 20 21 г. | 231 | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | 231 | ( - ) |
| | 5212 | За 20 20 г. | 231 | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | 231 | ( - ) |
| машины и оборудование | 5203 | За 20 21 г. | 27 195 | ( 24 122 ) | 468 | ( 205 ) | 17 | ( 1 182 ) | - | - | 27 458 | ( 25 287 ) |
| | 5213 | За 20 20 г. | 25 845 | ( 22 829 ) | 1 350 | ( - ) | - | ( 1 293 ) | - | - | 27 195 | ( 24 122 ) |
| сооружения | 5204 | За 20 21 г. | 1 601 | ( 390 ) | - | ( - ) | - | ( 53 ) | - | - | 1 601 | ( 443 ) |
| | 5214 | За 20 20 г. | 1 601 | ( 337 ) | - | ( - ) | - | ( 53 ) | - | - | 1 601 | ( 390 ) |
| прочие | 5205 | За 20 21 г. | 8 879 | ( 8 604 ) | - | ( - ) | - | ( 152 ) | - | - | 8 879 | ( 8 756 ) |
| | 5215 | За 20 20 г. | 8 879 | ( 8 327 ) | - | ( - ) | - | ( 277 ) | - | - | 8 879 | ( 8 604 ) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | 5220 | За 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| | 5230 | За 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: | 5221 | За 20 21 г. | | | | | | | | | | |
| | 5231 | За 20 20 г. | | | | | | | | | | |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | код НИ/ стат | 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 20 21 г. | - | 468 | ( - ) | ( 468 ) | - |
| | 5250 | За 20 20 г. | - | 1 350 | ( - ) | ( 1 350 ) | - |
| в том числе: приобретение отдельных объектов основных средств | 5241 | За 20 21 г. | - | 261 | ( - ) | ( 261 ) | - |
| | 5251 | За 20 20 г. | - | 1 278 | ( - ) | ( 1 278 ) | - |
| увеличение стоимости объектов основных средствв результате достройки, дооборудования, достройки | 5242 | За 20 21 г. | - | 207 | ( - ) | ( 207 ) | - |
| | 5252 | За 20 20 г. | - | 72 | ( - ) | ( 72 ) | - |

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

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 20 21 г. | За 20 20 г. |
|---|---|---|---|
| **Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего** | 5260 | 207 | 72 |
| в том числе: Сервер DEPO STORM 2170N5 | 5261 | 148 | - |
| Сервер DEPO STORM 2300L2 | 5262 | 59 | - |
| Система видеонаблюдения (подсобные помещения Универсама "Центр 7") | 5263 | - | 56 |
| Система видеонаблюдения (Универсам "Центр 7") | 5264 | - | 16 |
| **Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:** | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | | |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе** | 5280 | 3 061 | 3 577 | 3 794 |
| **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 | 13 508 | 13 587 | 13 587 |
| **Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации** | 5284 | - | - | - |
| **Основные средства, переведенные на консервацию** | 5285 | - | 205 | 205 |
| **Иное использование основных средств** (залог и др.) | 5286 | | | |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка |
| | | | | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка | | | | |
| **Долгосрочные - всего** | 5301 | За 20 21 г. | 32 000 | - | - | ( 32 000 ) | - | - | - | - | - |
| | 5311 | За 20 20 г. | - | - | 32 000 | ( - ) | - | - | - | 32 000 | - |
| в том числе: депозитные вклады | 5302 | За 20 21 г. | 32 000 | - | - | ( 32 000 ) | - | - | - | - | - |
| | 5312 | За 20 20 г. | - | - | 32 000 | ( - ) | - | - | - | 32 000 | - |
| **Краткосрочные - всего** | 5305 | За 20 21 г. | 108 000 | - | 147 000 | ( 108 000 ) | - | - | - | 147 000 | - |
| | 5315 | За 20 20 г. | 130 000 | - | 108 000 | ( 130 000 ) | - | - | - | 108 000 | - |
| в том числе: депозитные счета | 5306 | За 20 21 г. | 108 000 | - | 147 000 | ( 108 000 ) | - | - | - | 147 000 | - |
| | 5316 | За 20 20 г. | 130 000 | - | 108 000 | ( 130 000 ) | - | - | - | 108 000 | - |
| **Финансовых вложений - итого** | 5300 | За 20 21 г. | 140 000 | - | 147 000 | ( 140 000 ) | - | - | - | 147 000 | - |
| | 5310 | За 20 20 г. | 130 000 | - | 140 000 | ( 130 000 ) | - | - | - | 140 000 | - |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 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 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| **Запасы -всего** | 5400 | За 20 21 г. | 20 707 | ( - ) | 399 696 | ( 403 055 ) | - | - | X | 17 348 | ( - ) |
| | 5420 | За 20 20 г. | 20 904 | ( - ) | 406 373 | ( 406 570 ) | - | - | X | 20 707 | ( - ) |
| в том числе: сырье и материалы | 5401 | За 20 21 г. | 3 196 | ( - ) | 58 696 | ( 59 290 ) | - | - | 656 | 3 258 | ( - ) |
| | 5421 | За 20 20 г. | 3 084 | ( - ) | 53 261 | ( 53 779 ) | - | - | 630 | 3 196 | ( - ) |
| товары для перепродажи | 5402 | За 20 21 г. | 17 505 | ( - ) | 340 977 | ( 343 742 ) | - | - | (656) | 14 084 | ( - ) |
| | 5422 | За 20 20 г. | 17 815 | ( - ) | 353 087 | ( 352 767 ) | - | - | (630) | 17 505 | ( - ) |
| расходы будущих периодов | 5403 | За 20 21 г. | 6 | ( - ) | 23 | ( 23 ) | - | - | - | 6 | ( - ) |
| | 5423 | За 20 20 г. | 5 | ( - ) | 25 | ( 24 ) | - | - | - | 6 | ( - ) |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 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 | | | |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | код НИ/ стат | 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 | 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 20 21 г. | 422 | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( 422 ) | - | ( - ) |
| | 5521 | За 20 20 г. | - | ( - ) | 422 | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | 422 | ( - ) |
| в том числе: расчеты с прочими дебиторами | 5502 | За 20 21 г. | 422 | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( 422 ) | - | ( - ) |
| | 5522 | За 20 20 г. | - | ( - ) | 422 | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | 422 | ( - ) |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность – всего** | 5510 | За 20 21 г. | 5 400 | ( - ) | 57 040 | - | ( 56 912 ) | ( 3 ) | - | 422 | 5 947 | ( - ) |
| | 5530 | За 20 20 г. | 8 108 | ( - ) | 76 591 | - | ( 79 299 ) | ( - ) | - | - | 5 400 | ( - ) |
| в том числе: расчеты по авансам выданным | 5511 | За 20 21 г. | 1 174 | ( - ) | 40 235 | - | ( 40 295 ) | ( - ) | - | - | 1 114 | ( - ) |
| | 5531 | За 20 20 г. | 675 | ( - ) | 43 859 | - | ( 43 360 ) | ( - ) | - | - | 1 174 | ( - ) |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | За 20 21 г. | 55 | ( - ) | 1 063 | - | ( 897 ) | ( - ) | - | - | 221 | ( - ) |
| | 5532 | За 20 20 г. | 8 | ( - ) | 1 034 | - | ( 987 ) | ( - ) | - | - | 55 | ( - ) |
| расчеты с прочими дебиторами | 5513 | За 20 21 г. | 4 169 | ( - ) | 15 742 | - | ( 15 718 ) | ( 3 ) | - | 422 | 4 612 | ( - ) |
| | 5533 | За 20 20 г. | 7 425 | ( - ) | 31 696 | - | ( 34 952 ) | ( - ) | - | - | 4 169 | ( - ) |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5514 | За 20 21 г. | 2 | ( - ) | - | - | ( 2 ) | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| | 5534 | За 20 20 г. | - | ( - ) | 2 | - | ( - ) | ( - ) | - | - | 2 | ( - ) |
| **Итого** | 5500 | За 20 21 г. | 5 822 | ( - ) | 57 040 | - | ( 56 912 ) | ( 3 ) | - | X | 5 947 | ( - ) |
| | 5520 | За 20 20 г. | 8 108 | ( - ) | 77 013 | - | ( 79 299 ) | ( - ) | - | X | 5 822 | ( - ) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 21 г. | | На 31 декабря 20 20 г. | | На 31 декабря 20 19 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| **Всего** | 5540 | - | - | 3 | 3 | - | - |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5541 | - | - | 3 | 3 | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность – всего** | 5551 | За 20 21 г. | - | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5571 | За 20 20 г. | - | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | 5552 | За 20 21 г. | | | | | | | |
| | 5572 | За 20 20 г. | | | | | | | |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность – всего** | 5560 | За 20 21 г. | 22 135 | 537 297 | - | ( 537 941 ) | ( 31 ) | - | 21 460 |
| | 5580 | За 20 20 г. | 24 727 | 556 612 | - | ( 554 300 ) | ( 2 ) | - | 22 135 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | За 20 21 г. | 17 306 | 394 051 | - | ( 395 779 ) | ( 31 ) | - | 15 547 |
| | 5581 | За 20 20 г. | 19 757 | 408 630 | - | ( 406 177 ) | ( 2 ) | - | 17 306 |
| расчеты по авансам полученным | 5562 | За 20 21 г. | 1 | 202 | - | ( 198 ) | ( - ) | - | 5 |
| | 5582 | За 20 20 г. | - | 771 | - | ( 770 ) | ( - ) | - | 1 |
| расчеты по налогам и сборам | 5563 | За 20 21 г. | 4 828 | 72 321 | - | ( 72 195 ) | ( - ) | - | 4 954 |
| | 5583 | За 20 20 г. | 4 970 | 75 478 | - | ( 75 620 ) | ( - ) | - | 4 828 |
| расчеты по социальному страхованию | 5564 | За 20 21 г. | - | 12 250 | - | ( 11 296 ) | ( - ) | - | 954 |
| | 5584 | За 20 20 г. | - | 12 679 | - | ( 12 679 ) | ( - ) | - | - |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5565 | За 20 21 г. | - | 58 362 | - | ( 58 362 ) | ( - ) | - | - |
| | 5585 | За 20 20 г. | - | 59 054 | - | ( 59 054 ) | ( - ) | - | - |
| расчеты с прочими кредиторами | 5566 | За 20 21 г. | - | 111 | - | ( 111 ) | ( - ) | - | - |
| | 5586 | За 20 20 г. | - | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - |
| **Итого** | 5550 | За 20 21 г. | 22 135 | 537 297 | - | ( 537 941 ) | ( 31 ) | X | 21 460 |
| | 5570 | За 20 20 г. | 24 727 | 556 612 | - | ( 554 300 ) | ( 2 ) | X | 22 135 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Всего** | 5590 | 6 | 33 | 2 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 6 | 33 | 2 |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 20 21 г. | За 20 20 г. |
|---|---|---|---|
| **Материальные затраты** | 5610 | 13 088 | 9 681 |
| **Расходы на оплату труда** | 5620 | 54 953 | 54 940 |
| **Отчисления на социальные нужды** | 5630 | 11 532 | 13 078 |
| **Амортизация** | 5640 | 6 225 | 6 461 |
| **Прочие затраты** | 5650 | 12 499 | 17 036 |
| **Итого по элементам** | 5660 | 98 297 | 101 196 |
| **Стоимость реализованных товаров для перепродажи** | 5665 | 336 510 | 342 673 |
| **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 | 434 807 | 443 869 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | 5700 | 3 137 | 2 548 | ( 3 019 ) | ( - ) | 2 666 |
| в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | 5701 | 3 137 | 2 548 | ( 3 019 ) | ( - ) | 2 666 |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Полученные – всего** | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | | | |
| **Выданные- всего** | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | | | |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 20 21 г. | | За 20 20 г. | |
|---|---|---|---|---|---|
| **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** 20 21 г. | 5910 | - | - | - | - |
| 20 20 г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: 20 21 г. | 5911 | | | | |
| 20 20 г. | 5921 | | | | |

## 10. Пояснения

- Юридический адрес Общества: 150014, Ярославская обл., г. Ярославль, пр-т Толбухина, д.45\14
Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.
Единоличным исполнительным органом общества является Директор.
Образование ревизионной комиссии (ревизора) в Обществе не предусмотрено.
Текущее руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества.
Директор Общества – Красников Максим Вячеславович
Уставный капитал общества внесен полностью и составляет 500 000 руб.
Участники общества:

| Учредитель | Доля в уставном капитале Общества, % | Размер доли в уставном капитале Общества, руб. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Красникова Татьяна Алексеевна | 60,0% | 300 000,00 |
| Красников Максим Вячеславович | 17,5% | 87 500,00 |
| Дервишева Вера Владимировна | 17,5% | 87 500,00 |
| Зайцев Виталий Евгеньевич | 5,0% | 25 000,00 |
| Итого | 100,0% | 500 000,00 |

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основной вид деятельности Общества: Общество осуществляет розничную торговлю покупными продовольственными и непродовольственными товарами и продукцией собственного производства через неспециализированные магазины. Общество имеет лицензию на розничную продажу алкогольной продукции на территории Ярославской области по местам нахождения обособленных подразделений (срок действия лицензии – 29.05.2026 г.).

Розничная торговля является основным видом деятельности Общества – удельный вес в выручке отчетного года составляет 99,8%.

Кроме розничной торговли Общество предоставляет часть собственных нежилых помещений в аренду для размещения инфраструктурных объектов, обеспечивающих удовлетворение потребностей покупателей магазина за рамками деятельности Общества (удельный вес в выручке отчетного года составляет 0,1%), а также получает доходы от иных видов деятельности сопутствующие основному (оптовая торговля, маркетинговые, рекламные услуги поставщикам, дистрибьюторам и производителям по продвижению товаров и торговых марок, представленных в магазинах Общества (совокупный удельный вес которых в выручке отчетного года составляет менее 0,1%).

## 10.1. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утверждена приказом №23 от 30.12.2020 г.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании в эксплуатацию материалов оценка производится по способу средней себестоимости.

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций «ПБУ 18/02»

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья на производство применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

По прочему амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

ООО «Столбы» формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

### 10.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- Красников М.В. – занимает должность директора Общества (в рамках трудового договора в течение года ежемесячно выплачивалась заработная плата, размер которой составил несущественную величину относительно общего фонда оплаты труда, так же является участником ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно);

- Дервишева Т.Э. – занимает должность заместитель директора Общества (в рамках трудового договора в течение года ежемесячно выплачивалась заработная плата, размер которой составил несущественную величину относительно общего фонда оплаты труда, так же является участником ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно);

- Красникова Т.А. – доля в уставном капитале более 50% (является участником и директором ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно). За год арендные платежи составили 26 611 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2021 г., составило 5 625 тыс. руб. Указанная сумма включает в себя все выплаты в рамках заключенных трудовых договоров, а также начисленные на указанные выплаты налоги (619 тыс. руб.) и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды (834 тыс. руб.).

### 10.3. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или дополнительного раскрытия информации, отсутствуют.

Руководство компании не исключает, что усиление санкционного давления на Российскую Федерацию может оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, масштаб которого будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем.

По оценке руководства компании, в настоящий момент указанные события не представляют угрозу непрерывности деятельности компании.

### 10.4. Прочая информация

- среднесписочная численность на 31.12.2022 г. – 155 чел.

- при отражении в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информации о движении дебиторской и кредиторской задолженности в течение года данные раскрыты без учета задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде

- организация применила перспективный способ отражения перехода на ФСБУ 5/2019: последствия перехода отражаются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

- угроз неопределенности в отношении непрерывности деятельности организации в связи с событиями, связанными с короновирусной инфекцией, в организации не имеется.

- ООО «Столбы» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

### 10.5. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налу на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Сумма налога на прибыль, реально подлежащая начислению к уплате в бюджет, получается путем корректировки суммы налога бухгалтерской прибыли с выделением величин, способных в соответствии с законодательством РФ оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов (постоянные и временные разницы).

В 2021 г. величина текущего налога на прибыль составила 1542 тыс. руб.:

- условный расход на прибыль – 845 тыс. руб.,

- сумма постоянного налогового расхода – 734 тыс. руб. (по расходам, не принимаемым при исчислении налога на прибыль),

- уменьшение отложенного налога на прибыль составило в совокупности 37 тыс. руб. (в связи с уменьшением активов на 87 тыс. руб. и увеличением налоговых обязательств на 50 тыс. руб.).

### 10.6. Информация по прекращаемой деятельности.

ООО «Столбы» не планирует в течение следующего финансового года прекращения деятельности по осуществлению розничной торговли покупных продовольственных и непродовольственных товаров и продукции собственного производства через неспециализированные магазины.

Финансовое состояние общества оценивается как устойчивое, резкого ухудшения финансового состояния в последующем 2022 году не ожидается.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Директор** **М.В. Красников**

22 марта 2022 г.