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 2022 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 стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 22 г.											
	5111	За 20 21 г.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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	
			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 20 22 г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 22 г.								
	5151	За 20 21 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 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 22 г.					
	5171	За 20 21 г.					
незаконченные операции	5180	За 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-

по приобретению нематериальных активов – всего	5190	За 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 22 г.					
	5191	За 20 21 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	Переход на ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2022 г.	158 546	(78 593)	1 008	(364)	5 225	(625)	-	-	159 190	(83 739)
	5210	За 20 21 г.	170 847	(86 552)	468	(205)	4 855	(1 387)	(12 564)	14 167	158 546	(78 593)
в том числе: здания	5201	За 20 22 г.	132 941	(58 274)	306	(-)	4 873	(-)	-	-	133 247	(63 147)
	5211	За 20 21 г.	132 941	(53 436)	-	(-)	4 838	(-)	-	-	132 941	(58 274)
земельные участки	5202	За 20 22 г.	231	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	231	(-)
	5212	За 20 21 г.	231	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	231	(-)
машины и оборудование	5203	За 20 22 г.	15 185	(12 197)	356	(236)	228	(380)	-	-	15 305	(12 349)
	5213	За 20 21 г.	27 195	(24 122)	468	(205)	17	(1 182)	(12 273)	13 090	15 185	(12 197)
сооружения	5204	За 20 22 г.	1 601	(443)	-	(-)	-	(54)	-	-	1 601	(497)
	5214	За 20 21 г.	1 601	(390)	-	(-)	-	(53)	-	-	1 601	(443)
прочие	5205	За 20 22 г.	8 588	(7 679)	346	(128)	124	(191)	-	-	8 806	(7 746)
	5215	За 20 21 г.	8 879	(8 604)	-	(-)	-	(152)	(291)	1 077	8 588	(7 679)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 22 г.										
	5231	За 20 21 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 22 г.	-	1 008	(-)	(1 008)	-
	5250	За 20 21 г.	-	468	(-)	(468)	-
в том числе: приобретение отдельных объектов основных средств	5241	За 20 22 г.	-	336	(-)	(336)	-
	5251	За 20 21 г.	-	261	(-)	(261)	-
увеличение стоимости основных средств в результате достойки, дооборудования	5242	За 20 22 г.	-	672	(-)	(672)	-

2.3. В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	672	207
в том числе: Сервер DEPO STORM 2170N5	5261	-	148
Сервер DEPO STORM 2300L2	5262	-	59
Помещение магазина (нежилые помещения многоквартирного дома, общая площадь 1440,9 кв.м)	5263	306	-
Система видеонаблюдения (Универсама "Центр 7")	5264	131	-
Система ПС, пожаротушения и оповещения	5265	235	-
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 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	39 454	3 061	3 577
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	13 508	13 587
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	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	
			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 20 22 г.	-	-	70 000	(-)	-	-	-	70 000	-
	5311	За 20 21 г.	32 000	-	-	(32 000)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные вклады	5302	За 20 22 г.	-	-	70 000	(-)	-	-	-	70 000	-
	5312	За 20 21 г.	32 000	-	-	(32 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.	147 000	-	163 001	(212 001)	-	-	-	98 000	-
	5315	За 20 21 г.	108 000	-	147 000	(108 000)	-	-	-	147 000	-
в том числе: депозитные счета	5306	За 20 22 г.	147 000	-	163 001	(212 001)	-	-	-	98 000	-
	5316	За 20 21 г.	108 000	-	147 000	(108 000)	-	-	-	147 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 22 г.	147 000	-	233 001	(212 001)	-	-	-	168 000	-
	5310	За 20 21 г.	140 000	-	147 000	(140 000)	-	-	-	147 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 22 г.	17 348	(-)	374 147	(371 233)	-	-	X	20 262	(-)
	5420	За 20 21 г.	20 707	(-)	399 696	(403 055)	-	-	X	17 348	(-)
в том числе: сырье и материалы	5401	За 20 22 г.	3 258	(-)	64 487	(63 512)	-	-	385	4 618	(-)
	5421	За 20 21 г.	3 196	(-)	58 696	(59 290)	-	-	656	3 258	(-)
товары для перепродажи	5402	За 20 22 г.	14 084	(-)	309 637	(307 699)	-	-	(385)	15 637	(-)
	5422	За 20 21 г.	17 505	(-)	340 977	(343 742)	-	-	(656)	14 084	(-)
расходы будущих периодов	5403	За 20 22 г.	6	(-)	23	(22)	-	-	-	7	(-)
	5423	За 20 21 г.	6	(-)	23	(23)	-	-	-	6	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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 22 г.	-	(-)	1 795	-	(-)	(-)	-	(-)	1 795	(-)
	5521	За 20 21 г.	422	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(422)	-	(-)
в том числе: расчеты с прочими дебиторами	5502	За 20 22 г.	-	(-)	1 795	-	(-)	(-)	-	(-)	1 795	(-)
	5522	За 20 21 г.	422	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(422)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 22 г.	5 947	(-)	72 934	-	(75 422)	(-)	-	-	3 459	(-)
	5530	За 20 21 г.	5 400	(-)	57 040	-	(56 912)	(3)	-	422	5 947	(-)
в том числе: расчеты по авансам выданным	5511	За 20 22 г.	1 114	(-)	51 604	-	(52 000)	(-)	-	-	718	(-)
	5531	За 20 21 г.	1 174	(-)	40 235	-	(40 295)	(-)	-	-	1 114	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 20 22 г.	221	(-)	4 871	-	(4 758)	(-)	-	-	334	(-)
	5532	За 20 21 г.	55	(-)	1 063	-	(897)	(-)	-	-	221	(-)
расчеты с прочими дебиторами	5513	За 20 22 г.	4 612	(-)	16 459	-	(18 664)	(-)	-	-	2 407	(-)
	5533	За 20 21 г.	4 169	(-)	15 742	-	(15 718)	(3)	-	422	4 612	(-)
расчеты с персоналом по оплате труда	5514	За 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5534	За 20 21 г.	2	(-)	-	-	(2)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.	5 947	(-)	74 729	-	(75 422)	(-)	-	X	5 254	(-)
	5520	За 20 21 г.	5 822	(-)	57 040	-	(56 912)	(3)	-	X	5 947	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 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 покупателями 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				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				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 22 г.	347 990	140	20 152	(12 527)	(20 152)	(-)	335 603
	5571	За 20 21 г.	126	347 988	-	(124)	(-)	(-)	347 990

в том числе: отложенные налоговые обязательства	5552	За 20 22 г.	99 138	140	-	(6 738)	(-)	(-)	92 540
	5572	За 20 21 г.	126	99 136	-	(124)	(-)	(-)	99 138
прочие обязательства (расчеты по аренде)	5553	За 20 22 г.	248 852	-	20 152	(5 789)	(20 152)	(-)	243 063
	5573	За 20 21 г.	-	248 852	-	(-)	(-)	(-)	248 852
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 22 г.	21 460	471 299	4	(470 557)	(6)	-	22 200
	5580	За 20 21 г.	22 135	537 297	-	(537 941)	(31)	-	21 460
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 22 г.	15 547	329 654	-	(328 785)	(6)	-	16 410
	5581	За 20 21 г.	17 306	394 051	-	(395 779)	(31)	-	15 547
расчет по авансам полученным	5562	За 20 22 г.	5	3 474	-	(3 457)	(-)	-	22
	5582	За 20 21 г.	1	202	-	(198)	(-)	-	5
расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 22 г.	4 954	73 954	4	(73 144)	(-)	-	5 768
	5583	За 20 21 г.	4 828	72 321	-	(72 195)	(-)	-	4 954
расчеты по социальному страхованию	5564	За 20 22 г.	954	11 082	-	(12 036)	(-)	-	-
	5584	За 20 21 г.	-	12 250	-	(11 296)	(-)	-	954
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 20 22 г.	-	53 020	-	(53 020)	(-)	-	-
	5585	За 20 21 г.	-	58 362	-	(58 362)	(-)	-	-
расчеты с прочими кредиторами	5566	За 20 22 г.	-	115	-	(115)	(-)	-	-
	5586	За 20 21 г.	-	111	-	(111)	(-)	-	-
Итого	5550	За 20 22 г.	369 450	471 439	20 156	(483 084)	(20 158)	X	357 803
	5570	За 20 21 г.	22 261	885 285	-	(538 065)	(31)	X	369 450

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5590	-	6	33
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	6	33

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Материальные затраты	5610	70 819	97 560
Расходы на оплату труда	5620	48 336	54 953
Отчисления на социальные нужды	5630	10 237	11 532
Амортизация	5640	20 883	6 225
Прочие затраты	5650	10 919	18 362
Итого по элементам	5660	161 194	188 632
Стоимость реализованных товаров для перепродажи	5665	216 303	255 237
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	377 497	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	2 666	4 718	(4 654)	(-)	2 730
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	2 666	4 718	(4 654)	(-)	2 730

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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 22 г.		За 20 21 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 22 г.	5910	-	-	-	-
20 21 г.	5920	-	-	-	-
в том числе: 20 22 г.	5911				
20 21 г.	5921				

10. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

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%.

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 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.
Приказ по учетной политике №23 от 30.12.2020 г.
Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера.
Срок полезного использования по основным средствам определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.
На конец отчетного периода в соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 производится проверка и при необходимости изменение элементов амортизации, которые подлежат признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы организации (перспективно).
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Амортизацию по всем объектам ОС начислять с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращать с месяца, следующего за месяцем списания с учета.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Финансовый результат от выбытия ОС относится на счет учета прочих доходов и расходов.
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. (бенефициарный владелец ООО «Столбы») – 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 26 491 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2022 г., составило 6 114 тыс. руб. Указанная сумма включает в себя все выплаты в рамках заключенных трудовых договоров, а также начисленные на указанные выплаты налоги (674 тыс. руб.) и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды (903 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. – 126 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

- 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. Изменение входящих остатков на 31.12.2021 г. в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	78 350	250 456	328 805
основные средства в организации	1151	78 350	1 603	79 953
права пользования активами (недвижимое имущество: здания)	1154	-	248 852	248 852
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	545	98 741	99 287
Итого по разделу I	**1100**	**78 895**	**349 197**	**428 092**
БАЛАНС	**1600**	**258 727**	**349 197**	**607 924**

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	234 025	1 283	235 308
Итого по разделу III	**1300**	**234 025**	**1 283**	**235 308**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	76	99 061	99 138
Прочие обязательства	1450	-	248 852	248 852
Итого по разделу IV	**1400**	**76**	**347 914**	**347 990**
БАЛАНС	**1700**	**258 727**	**349 197**	**607 924**
Чистые активы	**3600**	**234 525**	**1 283**	**235 808**

- организация применила альтернативный способ отражения перехода на ФСБУ 6/2020 (с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности).

- организация применила переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» без ретроспективного перерасчета.

10.6. Пояснения к стр.2330 Отчета о финансовых результатах.

По стр.2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные по обязательствам согласно заключенным договорам аренды и в соответствии с ФСБУ 25/2018, в размере 20 152 тыс.руб.

10.7. Пояснения к стр.2334 Отчета о финансовых результатах.

По стр.2334 Отчета о финансовых результатах отражены суммы корректировок в результате изменения элементов амортизации по полностью самортизированным объектам основных средств на 31.12.2022 г., которые подлежат признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы организации в размере 2 226 тыс.руб.

10.8. 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 2022 г. величина текущего налога на прибыль составила 4 960 тыс.руб.:

- условный расход на прибыль – 3 149 тыс.руб.,
- сумма постоянного налогового расхода – 404 тыс.руб. (по расходам, не принимаемым при исчислении налога на прибыль),
- уменьшение отложенного налога на прибыль составила в совокупности 1 407 тыс.руб.

10.9. Информация по непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО "Столбы" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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.

Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность (по осуществлению розничной торговли покупных продовольственных и непродовольственных товаров и продукции собственного производства через неспециализированные магазины) в связи с негативными событиями 2022 г. в условиях обострения геополитической обстановки и введением санкций на Российскую Федерацию.

Организация соблюдает непрерывность деятельности и намерена продолжать непрерывно свою деятельность как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и за пределами указанного срока.

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

Директор **М.В. Красников**

16 марта 2023 г.