

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) по ООО «Розничное торговое объединение» за 2022 год**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость <sup>3</sup>	Накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы — всего</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		()		()		()				()	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		()		()		()				()	
в том числе:	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		()		()		()				()	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		()		()		()				()	
(вид нематериальных активов)			()		()		()				()	
(вид нематериальных активов)	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		()		()		()				()	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		()		()		()				()	
И т. д.												

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

Наименование показателя	На <u>31 декабря 20 22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т. д.			



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

Наименование показателя	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	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>				()	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>				()	
в том числе:	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>				()	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>				()	
<i>(объект, группа объектов)</i>					()	
	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>				()	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>				()	
<i>(объект, группа объектов)</i>					()	
и т. д.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>				()	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>				()	
в том числе:	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>				()	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>				()	
<i>(объект, группа объектов)</i>					()	
	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>				()	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>				()	
<i>(объект, группа объектов)</i>					()	
и т. д.						





0710005 с. 4

На конец периода	
первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
235	-40
138	-11
235	-40
138	-11
	()
	()



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	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	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		97		97	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		138		138	
в том числе: здания <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>					
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup> <sub>15</sub>					
машины и оборудования <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		97		97	
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		138		138	
транспортные средства <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>					
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>					
земельные участки <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>					
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>					
сооружения <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>					
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>					
и т. д.						

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

Наименование показателя	За 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе: здание		

<i>(объект основных средств)</i>		
машины и оборудования		
<i>(объект основных средств)</i>		
транспортные средства		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
<i>(объект основных средств)</i>	()	()
<i>(объект основных средств)</i>	()	()
И т. д.		

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4454	7025	7069
Объекты недвижимости, принятые в и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>5</sup>
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего		
в том числе:			
<i>(группы, виды)</i>			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе:			
<i>(группы, виды)</i>			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

**4. Запасы****4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборо- запасо- между их групп (видам)
					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости		
<b>Запасы — всего</b>	за <u>20 22</u> г. <sup>1</sup>	8332		62700	-62301			
	за <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	8476		63546	-63690			
в том числе:								
сырье и материалы <i>(группа, вид)</i>	за <u>20 22</u> г. <sup>1</sup>	200		682	-723			
	за <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	186		906	-892			
сумма ТЗР, связанная с приобретением <i>(группа, вид)</i>	за <u>20 22</u> г. <sup>1</sup>	103		1119	-1047			
	за <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	176		974	-1047			
	за <u>20 22</u> г. <sup>1</sup>							

готовая продукция (группа, вид)	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>							
	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>							
товары и тара (группа, вид)	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	7972		60897	-60474			
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	8105		61598	-61731			
прочие (группа, вид)	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	57		2	-57			
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	9		68	-20			

0710005 с. 8


Т в / эми и)	На конец периода	
	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
	8731	
х	8332	
2	159	
2	200	
	175	
	103	

		0
20484	8395	
18082	7972	
	2	
	57	

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>			
И т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>			
И т. д.			

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) <sup>8</sup>	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния <sup>8</sup>		списание на финан- совый результат <sup>8</sup>	восстанов- ление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		()			()	()		()		()
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		()			()	()		()		()
в том числе:	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		()			()	()		()		()
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		()			()	()		()		()
(вид)			()			()	()		()		()
	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		()			()	()		()		()
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		()			()	()		()		()
(вид)			()			()	()		()		()
И т. д.											
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	139		701		-678			162		
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	56		145		-62			139		
в том числе:	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	2		14		-3			13		
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	1		2		-1			2	()	
задолж-сть покупат. и заказ (вид)		1		2		-1			2	()	
прочие дебиторы (вид)	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	137		687		-675			149		
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	55		143		-61			137		
И т. д.											
<b>Итого</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	139		701		-678			162		
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	56		145		-62			139		

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	93	93				
в том числе: задолженность задолж.покупат.и заказч. (вид)						
прочие	93	93				

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность — всего</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>					( )	( )
	за 20 21 г. <sup>2</sup>					( )	( )
в том числе: (вид)	за 20 22 г. <sup>1</sup>					( )	( )
	за 20 21 г. <sup>2</sup>					( )	( )
И т. д.							
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность — всего</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>	6279	8136		-6886	-26	
	за 20 21 г. <sup>2</sup>	5870	6387		-5978		
в том числе: (вид)	за 20 22 г. <sup>1</sup>	5200	6856		-5224	-26	
	за 20 21 г. <sup>2</sup>	4976	5031		-4807		
задолж-сть перед бюджетом	за 20 22 г. <sup>1</sup>	183	227		-262		

(вид)	за 20 21 г. <sup>2</sup>	212	275		-304		
задолж-сть перед внебюдж. фондами	за 20 22 г. <sup>1</sup>	166	180		-166		
(вид)	за 20 21 г. <sup>2</sup>	176	166		-176		
задолж-сть перед персоналом	за 20 22 г. <sup>1</sup>	316	707		-709		
(вид)	за 20 21 г. <sup>2</sup>	303	595		-582		
задолж-сть перед прочими кредиторами	за 20 22 г. <sup>1</sup>	414	166		-525		
(вид)	за 20 21 г. <sup>2</sup>	203	320		-109		
<b>Итого</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>	6279	8136		-6886	-26	
	за 20 21 г. <sup>2</sup>	5870	6387		-5978		x

0710005 с. 11

Остаток на конец периода
7503
6279
6806
5200
148

183
180
166
314
316
55
414
7503
6279

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>5</sup>
Всего	1624	584	985
в том числе: задолженность перед поставщиками (вид)	1624	584	985
(вид)			
и т. д.			

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	За <u>20 22</u> г. <sup>1</sup>	За <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	3716	4390
Расходы на оплату труда	8550	8783
Отчисления на социальные нужды	2024	2138
Амортизация	29	11
Прочие затраты	2200	2183
Итого по элементам	16519	17505
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	72	-73
Итого расходы по обычным видам деятельности	16591	17432

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства всего</b>				( )	( )
в том числе:					
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				( )	( )
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				( )	( )
и т. д.					

**8. Обеспечение обязательств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
<b>Полученные — всего</b>			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			
и т. д.			
<b>Выданные — всего</b>			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			
и т. д.			

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	За 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего	4		3	
в том числе:				
на текущие расходы	4		3	
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего	20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>			()
	20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>			()
в том числе:				
	20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>			()
(наименование цели)	20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>			()
И т. д.				

## Примечания

1 Указывается отчетный год.

2 Указывается предыдущий год.

3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (востановительная) стоимость.

4 Указывается отчетная дата отчетного периода.

5 Указывается год, предшествующий предыдущему.

6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

7 Накопленная корректировка определяется как

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.