

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО "Ритейл импорт" за 2022г. (тыс. руб.) табличная часть

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	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5110	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	-	-
в том числе:			
(вид нематериальных активов)		-	-
(вид нематериальных активов)		-	-
и т.д.		-	-

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Пояснения	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г. ¹	10165	(2342)	19596	(184)	76	(7335)	-	-	29577	(9601)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²	2342	(2257)	-	(-)	-	(85)	-	-	2342	(2342)
в том числе: (по группам ОС)	5201	за 20 <u>22</u> г. ¹	2342	(2342)	42	(-)	-	(5)	-	-	2384	(2347)
	Машины и оборудование	5211	за 20 <u>21</u> г. ²	2342	(2257)	-	(-)	(85)	-	-	2342	(2342)
Право пользования акциями	5202	за 20 <u>22</u> г. ¹	7823	(-)	19 554	(184)	76	(7330)	-	-	27 193	(7254)
	5212	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (по группам ОС)	5202/1	за 20 <u>22</u> г. ¹	6 462	(-)	13 840	(184)	76	(5 783)	-	-	20 118	(5 707)
	ЛПД_Здания	5212/1	за 20 <u>21</u> г. ²	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
ЛПД_Земельные участки	5202/2	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 361	(-)	5 714	(-)	-	(1 547)	-	-	7 075	(1 547)
	5212/2	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе Доходных вложений в Материальные Ценности - всего	5220	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	(группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ²	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20__ 22 г. ¹	-	42	(-)	(42)	-
	5250	за 20__ 21 г. ²	-	74	(74)	(-)	-
В том числе: Незаконченные операции по приобретению основных средств		за 20__ 22 г. ¹	-	42	(-)	(42)	-
		за 20__ 21 г. ²	-	74	(74)	(-)	-
		за 20__ 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(сгруппа объектов)			-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 20__ 22 г. ¹	за 20__ 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	19 939		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	200	50 003	50 003
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5311	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций		за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы предоставленные другим организациям		за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 21 г. ²	99 225	-	-	(99 225)	-	-	-	-	-	
в том числе : Займы предоставленные другим организациям	5308	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5318	за 20 21 г. ²	99 225	-	-	(99 225)	-	-	-	-	-	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений -	5300	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5310	за 20 21 г. ²	99 225	-	-	(99 225)	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
					себесто- имость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 972 991	(- -)	39 268 737	(39 675 098)		-	х	1 566 630	(- -)	
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²	2 032 613	(- -)	35 118 895	(35 178 517)	-	-	х	1 972 991	(- -)	
в том числе: Товары для перепродажи	5401	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 788 746	(- -)	38 874 463	(39 115 510)	-	-	-	1 547 699	(- -)	
	5421	за 20 <u>21</u> г. ²	1 888 804	(- -)	32 139 772	(32 239 830)	-	-	-	1 788 746	(- -)	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(- -)	3 970	(1 384)	-	-	(2 586)	-	(- -)	
	5422	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(- -)	161	(1)	-	-	(160)	-	(- -)	
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5403	за 20 <u>22</u> г. ¹	183 233	(- -)	386 718	(558 146)	-	-	5 640	17 445	(- -)	
	5423	за 20 <u>21</u> г. ²	142 865	(- -)	2 976 357	(2 938 686)	-	-	2 697	183 233	(- -)	
Расходы будущих периодов	5404	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 012	(- -)	3 586	(58)	-	-	(3 054)	1 486	(- -)	
	5424	за 20 <u>21</u> г. ²	944	(- -)	2 605	(- -)	-	-	(2 537)	1 012	(- -)	
и т.д.			-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

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 сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание резерва по сомнитель- ных долгов	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	5 910 567	(2 559)	8 786 355	-	(5 878 030)	(-)	-	-	72 749	8 818 892
	5530	за 20 21 г. ²	5 704 477	(2 568)	5 882 650	-	(5 676 560)	(-)	9	-	-	5 910 567
в т.ч., расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г. ²	4 826 207	(-)	7 530 076	-	(4 826 207)	(-)	-	-	-	7 530 076
	5531	за 20 21 г. ¹	4 745 554	(-)	4 826 207	-	(4 745 554)	(-)	-	-	-	4 826 207
авансы выданные	5512	за 20 22 г. ²	549 953	(-)	370 212	-	(549 953)	(-)	-	-	-	370 212
	5532	за 20 21 г. ¹	440 150	(-)	549 953	-	(440 150)	(-)	-	-	-	549 953
прочая	5513	за 20 22 г. ²	534 407	(2 559)	886 067	-	(501 870)	(-)	-	-	72 749	918 604
	5533	за 20 21 г. ¹	518 773	(2 568)	506 490	-	(490 856)	(-)	9	-	-	534 407
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	5 910 567	(2 559)	8 786 355	-	(5 878 030)	(-)	-	x	72 749	8 818 892
	5520	за 20 21 г. ²	5 704 477	(2 568)	5 882 650	-	(5 676 560)	(-)	9	x	-	5 910 567

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ⁵	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	2 559	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	2 559	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (дебитовый баланс)	погашение процентов, штрафы (кредитовый баланс)	выбыло (дебитовый баланс)	на финансовый результат (кредитовый баланс)	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 22 г. ¹	5 511	1 603	-	(296)	(-)	9 736 (1641) 14 913
в том числе: обязательства по аренде и т.д.	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
5552/1	5552/1	за 20 22 г. ¹	5 511	1 603	-	(296)	(-)	9 736 (1641) 14 913
5572/1	5572/1	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 22 г. ¹	5 808 327	5 950 621	64 685	(4 756 304)	(-)	9 736 (1 641) 7 059 234
5580	5580	за 20 21 г. ²	6 292 287	5 666 273	30 698	(6 183 243)	(-)	x 5 806 015
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. ¹	4 522 412	5 909 555	-	(4 398 315)	(-)	- 6 033 652
5581	5581	за 20 21 г. ²	6 046 245	4 413 368	-	(5 937 201)	(-)	- 4 522 412
обязательства по аренде	5561/1	за 20 22 г. ¹	2 312	11 494	-	(33)	(-)	(9 736) 1 641
5581/2	5581/2	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 22 г. ¹	152	27 144	-	(152)	(-)	- 27 144
5583	5583	за 20 21 г. ²	245 112	152	-	(245 112)	(-)	- 152
расчеты по страховым взносам	5564	за 20 22 г. ¹	356	362	-	(356)	(-)	- 362
5584	5584	за 20 21 г. ²	314	356	-	(314)	(-)	- 356
займы	5565	за 20 22 г. ¹	1 276 458	0	64 685	(350 815)	(-)	- 990 328
5585	5585	за 20 21 г. ²	0	1 245 760	30 698	(0)	(-)	- 1 276 458
расчеты с персоналом	5566	за 20 22 г. ¹	596	645	-	(596)	(-)	- 645
5586	5586	за 20 21 г. ²	491	596	-	(491)	(-)	- 596
прочие	5567	за 20 22 г. ¹	6 041	1 421	-	(6 037)	(-)	- 1 425
5587	5587	за 20 21 г. ²	125	6 041	-	(125)	(-)	- 6 041
Итого:	5570	за 20 22 г. ¹	5 813 838	5 952 224	64 685	(4 756 600)	(-)	x 7 074 147
5570	5570	за 20 21 г. ²	6 292 287	5 666 273	30 698	(6 183 243)	(-)	x 5 806 015

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(aut)		-	-	-
(aut)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	2 586	160
Расходы на оплату труда	5620	16 075	14 588
Отчисления на социальные нужды	5630	4 736	4 113
Амортизация	5640	7 335	85
Прочие затраты	5650	359 903	2 960 107
Итого по элементам	5660	390 635	2 979 053
фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	36 533 287	30 060 765
Изменение остатков (прирост [+]):			
расходов на продажу (прирост [+])	5670	(-)	(40 367)
товаров (прирост [+])	5672	(-)	(-)
Изменение остатков (уменьшение [-]):			
расходов на продажу (уменьшение [-])	5680	406 835	100 059
товаров (уменьшение [-])	5681	165 788	-
	5682	241 047	100 059
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 330 757	33 099 510

7. Оценочные обязательства

	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	900	1733	(1650)	(-)	983
в том числе: резерв на оплату отпусков		900	1 733	(1650)	(-)	983
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹		За 20 <u>21</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
I в том числе:					
I на текущие расходы	5901	-	-	-	-
(на вложения во внеоборотные активы)	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	(- -)	-
	5920	-	-	(- -)	-
В том числе: (наименование цели)	20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(- -)	-
	20 <u>21</u> г. ²	-	-	(- -)	-
	20 <u>21</u> г. ²	-	-	(- -)	-
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 (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует 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;
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.

рыночная стоимость.

30 марта 2023 г.

Генеральный директор

Цыпленков В.В.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО "Ритейл импорт" за 2022 год (тыс. руб.) текстовая часть**

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл импорт» зарегистрировано ИФНС России №2 г. Краснодара 04 августа 2005г., свидетельство серия 23 № 001229753.

ОГРН 1052305741289 ИНН 2310105783.

28.05.2012г. в ЕГРЮЛ были внесены изменения в сведения юридического лица (дата государственной регистрации изменений в соответствии со Свидетельством о внесении изменений в ЕГРЮЛ Серия 23 № 007944329 является 28 мая 2012 г.). На основании решения единственного учредителя от 17.05.2012г. ООО «Магнит Финанс» изменилось наименование Общества. Новое наименование ООО «Ритейл импорт». Также произошли изменения, связанные со сменой места нахождения Общества, основного вида деятельности, лица, имеющее право первой подписи финансовых документов.

Юридический адрес согласно новой редакции Устава от 21.03.2013г : 350072, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, Прикубанский округ, ул. Солнечная, дом № 15/5, литер Б, 1 этаж, комната 3

Генеральный директор : с 05.02.2015 по настоящее время Цыпленков В.В.

Лицом, имеющим право первой подписи финансовых документов в 2022 году, является Генеральный директор.

Основным видом деятельности ООО «Ритейл импорт» является «Оптовая торговля алкогольными и другими напитками», «Торговля оптовая напитками», «Торговля оптовая фруктами и овощами».

Единственным участником ООО «Ритейл импорт» является ПАО «Магнит», владеющее 100% уставного капитала.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022г составила 19 (девятнадцать) человек.

В 2022 г. уставный капитал Общества составил 10 010 тыс. руб (Десять миллионов десять тысяч).

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является главный бухгалтер Козырева Елена Алексеевна.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс». Юридический адрес: 350049 г. г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 144/2.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г. и другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2022г. по 31 декабря 2022г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Ритейл импорт» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2022 года курс валют составил:

75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84,0695руб.).

70,3375 руб за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.).

98,9492 руб. за 10 юаней (31 декабря 2021 г. – 116,50 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Переоценка групп однородных объектов основных средств в соответствии с п. 15 ФСБУ 6/20 не проводилась.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «Ритейл импорт» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Срок полезного использования объектов основных средств выставляется исходя из среднего срока службы однородных активов, т.е. без существенных отклонений от установленным норм.

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н; ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», то есть без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).»

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых организацией самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания в договоре срока полезного использования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается равным десяти годам.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом по нормам исходя из срока полезного использования.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

3.3. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

3.4. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.5. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

3.6. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от оптовой реализации товаров, прочей реализации (в том числе выручку от предоставления в аренду имущества Общества, реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг), доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3.7 . Коммерческие расходы.

Расходы на транспортировку по территории РФ учитываются в составе расходов на продажу, ежемесячно включаются в себестоимость продаж за минусом суммы транспортных расходов, относящихся к остатку не реализованных товаров на конец отчетного периода. Все остальные коммерческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По статье транспортные расходы издержки обращения рассчитывать на реализованный товар и на остаток товаров в целом по ООО "Ритейл импорт" в следующем порядке:

- 1) суммируются транспортные расходы на остаток товаров на начало месяца и произведенные в отчетном месяце;
- 2) определяется себестоимость товаров, реализованных в отчетном месяце, и остатка товаров на конец месяца в ценах приобретения;
- 3) определяется сумма себестоимости товаров, реализованных в отчетном месяце в оптовой торговле;
- 4) отношением определенной в подпункте «1» суммы транспортных расходов, включенных в издержки обращения и производства к сумме реализованных и оставшихся товаров (в ценах приобретения) (в подпункте «2»), определяется средний процент транспортных расходов к общей стоимости товаров;
- 5) умножением суммы себестоимости остатка товаров на конец месяца на средний процент указанных в подпункте «4» расходов, определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров на конец месяца;
- 6) умножением суммы себестоимости товаров, реализованных в отчетном месяце в оптовой торговле, определенной в подпункте «3», на средний процент расходов, указанных в подпункте «4», определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к реализованным товарам в оптовой и розничной торговле.

По окончании месяца в базе счет 44,01,1 закрывается в Дт счета 90.2 в полном объеме за исключением транспортных расходов. Транспортные расходы по окончании месяца закрываются в Дт счета 90.2 за минусом суммы транспортных расходов, относящихся к остатку нереализованных товаров на конец месяца.

3.8. Учет оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков

Организация признает в учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Первоначально резерв признается в учете в сумме, рассчитанной исходя из количества накопленных дней оплачиваемого отпуска заработанного каждым работником на начало отчетного года, уменьшенных на количество дней отпуска полученных авансом, и среднедневной заработной платы сотрудника с учетом страховых взносов.

Ежемесячно производится доначисление резерва из расчета:

- изменения количества накопленных дней оплачиваемого отпуска у работающих сотрудников за период, в том числе за счет приема на работу новых сотрудников;
 - изменения размера среднедневной заработной платы работника. Для целей доначисления (переоценки) резерва расчет среднедневного заработка производится исходя из фактически начисленной ему заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, включая месяц в котором произошло доначисление (переоценка) резерва.
- Ежемесячно в уменьшение резерва списываются фактические затраты на выплату отпускных с учетом страховых взносов.

3.9 Учет прибыли обособленным подразделением.

Распределение прибыли по каждому обособленному подразделению не производится. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет субъекта Российской Федерации, определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей обособленных подразделений, находящихся на территории субъекта Российской Федерации - как средняя арифметическая величина удельного веса суммы расходов на оплату труда и удельного веса суммы остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленных подразделений, расположенных в субъекте РФ, в целом по компании за отчетный (налоговый) период.

Средняя (среднегодовая) остаточная стоимость указанных основных средств за отчетный (налоговый) период определяется аналогично порядку, изложенному в пункте 4 статьи 376 Кодекса, как частное от деления суммы, полученной в результате сложения величин остаточной стоимости основных средств на 1-е число каждого месяца отчетного (налогового) периода и 1-е число следующего за отчетным (налоговым) периодом месяца, на количество месяцев в отчетном (налоговом) периоде, увеличенное на единицу. В указанном выше порядке определяется и средняя (среднегодовая) остаточная стоимость основных средств по обособленным подразделениям, созданным в течение налогового периода.

3.10 Изменения в учетной политике

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Компания отражает в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды": по каждому договору аренды единовременно признаны на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 г., не пересчитываются.

С 2022 года транспортные расходы по импортируемым товарам только в части доставки по территории РФ включаются в издержки обращения, остальные транспортные расходы включаются в себестоимость товаров и учитываются на счете 41.01 "Товары на складах". Данное изменения учетной политики отражаются ООО «Ритейл импорт» перспективно в связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности.

4.1 Бухгалтерский баланс (Баланс).

4.1.1 (Основные средства (стр.1150))

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых ОС представлена следующим образом:

Вид	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Амортизируемые основные средства	37	0	85
Неамортизируемые основные средства	0	0	0

По всем группам объекты основных средств после их признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства учитываются по группам со следующими сроками полезного использования:

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Машины и оборудование	24-36

4.1.2 Финансовые вложения (стр .1240) .

Финансовые вложения Общества состоят из предоставленных займов и представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Акции	0	0	0
Предоставленные займы	0	0	99 225
Итого:	0	0	99 225

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

4.1.3. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

В состав Прочих внеоборотных активов Общества включены РБП (при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев).

По состоянию на 31.12.2022г. Прочие внеоборотные активы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
РБП (при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев)	508	883	1 105
Итого	508	883	1 105

4.1.4. Запасы (стр. 1210)

Стоимость товара отражается в бух. балансе на дату перехода права собственности, согласно условиям договоров.

В Запасы Общества включены РБП (при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев).

По состоянию на 31.12.2022 г. Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе МПЗ		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сырье и материалы, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0
прочие материалы	0	0	0	0	0	0
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 547 699	1 788 746	1 888 804	98,79	90,66	92,92
Транспортные расходы в расчете на остаток товаров на складах	17 445	183 233	142 865	1,11	9,29	7,03
Расходы будущих периодов	1 486	1 012	944	0,1	0,05	0,05
Итого запасы:	1 566 630	1 972 991	2 032 613	100	100	100

4.1.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

По состоянию на 31.12.2022 г. в состав дебиторской задолженности Общества включена сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов (товаров) в размере 45 512 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность Общества представлены следующим образом

Виды расчетов	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	370 212	549 953	440 150
в т.ч. авансы, уплаченные в связи с приобретением, запасов (товаров)	45 512	231 760	-
Расчеты с покупателями	7 530 076	4 826 207	4 745 554
Прочая	545 753	382 392	509 852
в т. ч. расчеты с таможней	0	481	64
премия от поставщика товара	451 278	319 457	453 494
Проценты по займам выданным	0	0	5 013
Расчеты по налогам и сборам	297 543	149 456	1 340
Итого:	8 743 584	5 908 008	5 701 909

4.1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты .

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2022	На 01.01.2021
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	415	134
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	18	14
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	433	148

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	976	415
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	125 855	18
Деньги в пути		0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	126 831	433

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет.

4.1.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

По состоянию на 31.12.2022 г. кредиторская задолженность Общества представлены следующим образом

Виды расчетов	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 033 652	4 522 412	6 046 245
Расчеты по страховым взносам	362	356	314
Расчеты с персоналом	645	596	491
Расчеты по налогам и сборам	27 144	152	245 112
Прочие кредиторы	1 425	6 041	125
Итого:	6 063 228	4 529 557	6 292 287

4.2. Отчет о финансовых результатах .

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Оптовая торговля (сумма, тыс. руб.)	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка от реализации, в том числе НДС	45 676 027	40 013 245
НДС с выручки от реализации	4 963 496	4 668 730
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	40 712 531	35 344 515
Себестоимость товаров (стр 2120.)	36 774 334	30 160 824
Валовая прибыль(стр.2100)	3 938 197	5 183 691

Коммерческие расходы (стр. 2210)

Коммерческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	За 2022 г.	За 2021 г.	За 2022 г.	За 2021 г.
Расходы на оплату труда	16 076	14 588	2,88	0,50
Отчисления на социальные нужды	4 736	4 113	0,85	0,14
Транспортировка	439 023	2 878 592	78,9	97,95
Расходы на аренду имущества (амортизация ППА) и оплату коммунальных услуг	8 253	6 722	1,48	0,23
<i>в т.ч. амортизация ППА</i>	7 329	0	1,32	0
<i>переменная часть арендной платы</i>	924	0	0,16	0
Таможенные пошлины и сборы	31 896	2 122	5,74	0,07
Прикладное ПО, Техподдержка и сопровождение программного обеспечения	492	482	0,09	0,02
Вознаграждение за услуги по поручительству	0	3 558	0	0,12
Прочие затраты	55 947	28 509	10,06	0,97
Итого коммерческие расходы	556 423	2 938 686	100	100

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	4 851 489	2 953 888
Проценты полученные	0	932
Прочие доходы, в т.ч.:	4 851 489	2 952 956
курсовая разница	3 600 359	742 581
премия поставщика	0	997 307
прибыль прошлых лет	195 685	399 585
Претензия контрагенту	958 585	757 867
Прочие	96 860	55 616
Итого расходы (стр.2330+стр.2350)	6 478 146	1 652 761
Проценты по кредитам	67 937	30 698
Курсовые разницы	5 062 668	887 945
Услуги банка	27 963	8 351
Убытки прошлых лет	180 567	41 545
Некомпенсируемые товарные потери	649 047	511 244
Штрафы, пени по хоз. договорам	395 671	164 650
Прочие расходы	94 293	8 328

4.2.2. Прибыль

Прибыль (убыток).

Обществом за 2022 год получена прибыль до налогообложения в сумме 1 755 117 тыс. руб., что на 1 791 015 тыс. руб. меньше аналогичного показателя за 2021 год.

Чистая прибыль Общества за 2022 г. составила 1 259 976 тыс. руб.

4.2.3. Налог на прибыль

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2022 году 448 526 тыс. руб.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.21
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(448 526)	(740 976)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(46 615)	5
Итого налог на прибыль (стр.2410)	(495 141)	(740 971)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр.2530)	0	0

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	56 653	11 331	0	0
в т.ч.				
Налогооблагаемые временные разницы:	289 730	57 946	0	0
в т.ч.				
амортизация	37	7	0	0

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Компания применяет следующие налоговые ставки по налогу на прибыль организаций:

3% - в федеральный бюджет;

17% - в бюджет субъектов РФ

4.3. Отчет о движении денежных средств(ОДДС)

4.3.1 С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации, Общество с 2022 г. в Отчете о движении денежных средств отражает платежи, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде в составе денежных потоков от финансовой деятельности по стр. 4329 «Прочие платежи».

4.3.2 Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Сумма НДС рассчитывается только для статей ОДДС, которые содержат НДС. К таким статьям относятся 4111, 4121. При этом оборот по НДС указывается свернуто и может отражаться по строке 4119 «Прочие поступления» или по строке 4129 «Прочие платежи». Для статьи 4129 суммы НДС взяты из учетной системы. Остальные статьи ОДДС не содержат в себе платежи облагаемые НДС. Поэтому расчет НДС для данных строк не производится.

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по статье 4111- сумма НДС по статье 4121±свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС

Свернутый денежный поток по НДС отражен по статье 4129.

Отдельной строки для отражения акцизов и таможенных платежей в ОДДС не предусмотрено, следовательно, данные потоки отражаются в совокупности с НДС по строке 4129 «Прочие платежи».

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Сумма НДС тыс. руб
		За 2022 г.
Поступления - всего	4110	4 718 063
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 718 063
прочие поступления		
Платежи - всего	4120	(6 448 853)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 108 199)
прочие платежи	4129	(340 654)
Итого сальдо свернутого денежн. потока (НДС, акциз, тамож.платежи)	4129	(1 730 790)

Расшифровка прочих платежей, отраженных по строке 4129 представлена в ниже приведенной таблице:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Всего, в т.ч.:	2 063 240	2 479 511
Курсовые разницы	235 493	1 357
Свернутый поток НДС, акцизы и таможенные платежи	1 730 790	2 416 397
Расчетно-кассовое обслуживание	18 738	5 108
Претензии	76 898	55 787
Прочие	1 321	862

5. Информация об изменении оценочного значения

В отчетном году ООО "Ритейл импорт" в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных значений резерв по сомнительным долгам, информация об изменении которого представлена в ниже приведенной таблице.

	Величина резерва на 31.12.2021 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2022 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	2 559	(46 936)	(0)	119 686	75 309

6. Оценочные обязательства

В отчетном году ООО «Ритейл импорт» в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных обязательств резерв на оплату отпусков, информация об изменении которого представлена в ниже приведенной таблице.

	Величина резерва на 31.12.21 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2022 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	900	()	(1 650)	1 733	983

7. Информация о поручительствах и гарантиях

По состоянию на 31.12.2022 г сумма действующих гарантий по договору с ЮниКредит Банк составляет 2 500 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам ООО «Ритейл импорт» относятся:

Основное хозяйственное общество: ПАО "Магнит" - владеет 100 % долей ООО "Ритейл импорт".

Прочие связанные стороны:

АО «Тандер», ООО «Тандем», ООО «Алкотрейдинг», ООО "Сельта", ООО "БЕСТТОРГ", ООО "Кубанский Кулинар" (бывшее название ООО «МФК» переименовано с 13.09.2022), ООО «Тепличный комплекс "Зеленая Линия"», ООО "Звезда", ООО "Логистика Альтернатива", ООО "МагнитЭнерго", ООО "Волшебная свежесть", ООО "Зелень Юга" (предыдущее наименование ООО «Морозные припасы»), ООО "Москва на Дону", ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк Краснодар», ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов», ООО «Кондитер Кубани», ООО "ИТМ", ООО "ТД-Холдинг ", ООО «МФ-СИА», ООО «МАГНИТ ФАРМА», ООО "МАГНИТ ИТ ЛАБ", Дюннинг Ян Гезинюс, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ МЕДИА", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРАФОН РИТЕЙЛ",

Компания ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (DIXI HOLDING LIMITED, АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ГРУПП", АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ЮГ", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРГУМЕНТ", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТ", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИ-СНЕЖИНСК", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БТК", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ ПРОДАКШН" (ликвидировано 26.10.2022), ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "ГАСТРОНОМ", Иванов Дмитрий Анатольевич, Stellarly cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МК ОНЛАЙН", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРИНХАУС", "Magnit Srednyaya Aziya" MChJ ХК (ИП ООО «Магнит Средняя Азия»), АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРАНД-М", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИГМА ТРЕЙДИНГ", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ АЛЬЯНС".

Основной управленческий персонал.

Состав основного управленческого персонала: руководитель Цыпленков В.В.

Информация о связанных сторонах за 2022 г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон (с НДС)	0	0	375 875
продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам (с НДС)	0	0	45 663 357
приобретение основных средств и других активов у связанных сторон (с НДС)	0	0	53
продажа основных средств и других активов связанным сторонам (с НДС)	0	0	0
аренда имущества у связанных сторон, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу (с НДС)	0	0	8 703
финансовые операции:		0	
-выдача займов			0
-суммы начисленных процентов к получению по займам от связанных сторон			0
-получено займов			
-суммы начисленных процентов к уплате по займам от связанных сторон			0
-суммы оплаченных процентов по полученным займам			66 214
			12 219
другие операции (Без НДС)	0	0	0

Суммы непогашенных займов выданных	0	0	0
дебиторская задолженность(с НДС), сумма	0	0	7 560 384
кредиторская задолженность (с НДС), сумма	0	0	1 030 142
в т. ч. Займы полученные	0	0	905 635
проценты по договорам займа	0	0	84 693

ООО "Ритейл импорт" не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу (в тыс. руб.):

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	3 504	3 935
	Итого	3 504	3 935

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО "Ритейл импорт" не выплачивало.

9. Информация об объектах основных средств полученных и переданных в аренду

С 1 января 2022 года в бухгалтерском учете организации информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества формируется и раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

После перехода на ФСБУ 25/2018 при выполнении соответствующих условий предмет аренды должен учитываться на балансовых счетах организации в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

ООО «Ритейл импорт», выступающая в качестве арендатора, использует следующую методику ставки дисконтирования:

- 1) *Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соответствующее дюрации*
Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета/самую большую дату торгов)
Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос. облигациям (ОФЗ)
Дюрация - эффективный срок в днях
- 2) *Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соответствующее эфф.срок*
Ставка эфф. - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением
Эфф.срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

$$duration = \frac{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}} * t_i}{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}}}$$

r – ставка по договору;

t – срок до платежа в годах;

CF_t – потоки платежей

3) Спред для сроков аренды до 3 лет (не включая) рассчитан как средний спред по всем инструментам. Спред для сроков аренды от 3 лет (включительно) рассчитан как средний спред по инструментам с эфф.сроком свыше 1,5 лет.

4) Кредиты включаются в расчет в течение 3х месяцев после выборки/модификации. В расчет включаются долгосрочные транши сроком > 12 мес.. Не включаются в расчет "нерыночные" сделки.

При расчете приведенной стоимости берётся постоянная часть арендной платы и условно-постоянная часть арендной платы (величина, ниже которой не опускается переменная величина арендной платы). Переменные арендные платежи, например, РТО, суммы, зависящие от размера потребленных к/у и пр., не используются при расчете приведенной стоимости.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и размера обязательства по аренде (модификация) возможен, если:

изменился размер арендных платежей;

изменился срок действия договора аренды;

изменился состав объектов аренды;

За период 2022 г. сумма модификации составила 19 554 тыс. руб., в том числе:

-изменение стоимости обязательства по аренде в пределах стоимости актива – 19 554 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО «Ритейл импорт», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Внешнеполитическая ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенные в отношении Российской Федерации в течение 2022 года, и соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику её развития. Эти факторы могут оказать сдерживающее влияние на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы обществ.

Текущее состояние экономики и социальной сферы Российской Федерации, а также внешняя геополитическая ситуация в будущем могут оказать сдерживающее влияние на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы ООО «Ритейл импорт».

Руководство ООО «Ритейл импорт» предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность ООО «Ритейл импорт», а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности ООО «Ритейл импорт» в текущих условиях.

Генеральный директор
ООО «Ритейл импорт»
“30 ” марта 2023 г.



Цыпленков В.В.