

# Общество с ограниченной ответственностью «РИТЕЙЛ»

ИНН 6678102667 КПП 667801001 ОГРН 1196658062965

---

Юридический адрес: 623704, Свердловская обл., г. Березовский тер. п.  
Первомайский, дом 24, помещение 65

Банк: УРАЛЬСКИЙ БАНК СБЕРБАНКА РФ г Екатеринбург, к/с №  
301018105000000000674

БИК 046577674 р/с № 40702810916540061852

Тел. (343) 345-2000, эл. почта [buh311@brozex.ru](mailto:buh311@brozex.ru)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РИТЕЙЛ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### Раздел I. Общая информация

#### 1.1. Основные сведения

ООО «РИТЕЙЛ» учреждено в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», и является юридическим лицом.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл». Сокращенное наименование - ООО «Ритейл».

Дата государственной регистрации – 18 июня 2019 года.

ИНН 6678102667 КПП 667801001, ОГРН 1196658062965.

#### 1.2. Регистрация ООО

Зарегистрировано в ИФНС № 24 по Свердловской области города Березовского, Свидетельство о Постановке на учет российской организации в налоговом органе серии 6678 Присвоен КПП 667801001.

#### 1.3. Место нахождения Общества

Юридический адрес: 623704, Свердловская область, г. Березовский, терр.п. Первомайский, д.24, помещение, 65.

Фактический адрес: 623704, Свердловская область, г. Березовский, терр. п. Первомайский, д.24, помещение, 65.

1.4. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- Магазин «Ритейл г. Югорск», расположенное по адресу: Ханты-Мансийский Автономный Округ-Югра АО, г. Югорск, ул. Торговая, 17
- Магазин «Ритейл г. Тобольск», расположенное по адресу: Тюменская область, г. Тобольск, тер.Зона Вузов, 4
- Магазин «Ритейл г. Ялуторовск», расположенное по адресу: Тюменская область, г. Ялуторовск, ул. Бахтиярова, 30А, 3
- Магазин «Ритейл г. Миасс», расположенное по адресу: Челябинская обл., г. Миасс, Тургорякское ш., д. 4/3
- Магазин «Ритейл г. Радужный», расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Радужный, Северо-Западная коммунальная зона, ул. Казамкина, корп.1, стр.4а, пом.1013
- Магазин «Ритейл г. Краснотурьинск», расположенное по адресу: г. Краснотурьинск, ул. Ленинского комсомола, 40
- Магазин «Ритейл г. Мегион», расположенное по адресу: ХМАО, г. Мегион, ул. Александра Жагрина, д. 23/1
- Магазин «Ритейл г. Когалым», расположенное по адресу: Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Городской округ город Когалым, Прибалтийская ул, дом 5, строение 53
- Магазин «Ритейл г. Серов», расположенное по адресу: Свердловская обл., г. Серов
- Магазин «Ритейл г. Краснотурьинск», расположенное по адресу: г. Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Карла Маркса, д.35/2
- Магазин «Ритейл» Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургутский район, город Лянтор, Магистральная ул, строение 8а
- Магазин «Ритейл» Ямало-ненецкий АО, г. Муравленко ул. Школьная, дом 40
- Магазин «Ритейл» Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра О, город Нижневартовск, Индустриальная ул, дом 85, строение 17
- Магазин «Ритейл» Челябинская обл., г. Миасс, ул. Академика Павлова, д. 8

1.5. Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| На 31.12.2020 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2022 г. |
|------------------|------------------|------------------|
| 34 чел           | 126 чел.         | 460 чел.         |

1.6. Виды деятельности.

| <b>Сведения об основном виде деятельности</b>       |                                                                   |                                                                  |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 61                                                  | Код и наименование вида деятельности                              | 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах |
| 62                                                  | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>2206600951500</u><br>«28»июля 2020 г.                         |
| <b>Сведения о дополнительных видах деятельности</b> |                                                                   |                                                                  |
| <b>1</b>                                            |                                                                   |                                                                  |

|          |                                                                   |                                                                                                                   |
|----------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 63       | Код и наименование вида деятельности                              | 46.47.3 Торговля оптовая коврами и ковровыми изделиями                                                            |
| 64       | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>1196658042965</u><br>«18»июня 2019 г.                                                                          |
| <b>2</b> |                                                                   |                                                                                                                   |
| 65       | Код и наименование вида деятельности                              | 46.49.1 Торговля оптовая ножевыми изделиями и бытовой металлической посудой                                       |
| 66       | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>1196658042965</u><br>«18»июня 2019 г.                                                                          |
| <b>3</b> |                                                                   |                                                                                                                   |
| 67       | Код и наименование вида деятельности                              | 46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием                                                      |
|          | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>1196658042965</u><br>«18»июня 2019 г.                                                                          |
| 68       | Код и наименование вида деятельности                              | 46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами                                                               |
|          | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>2206600951500</u><br>«28» июля.2020 г.                                                                         |
| 69       | Код и наименование вида деятельности                              | 46.73.7 Торговля оптовая обоями                                                                                   |
|          | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>1196658042965</u><br>«18» июня 2019 г .                                                                        |
| 70       | Код и наименование вида деятельности                              | 46.74.1 Торговля оптовая скобяными изделиями                                                                      |
|          | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>1196658042965</u><br>«18» июня 2019 г .                                                                        |
| 71       | Код и наименование вида деятельности                              | 46.74.3 Торговля оптовая ручными инструментами                                                                    |
|          | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>1196658042965</u><br>«18» июня 2019 г .                                                                        |
| 72       | Код и наименование вида деятельности                              | 47.51 Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах                                    |
|          | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>2206600951500</u><br>«28»июля 2020 г.                                                                          |
| 73       | Код и наименование вида деятельности                              | 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах |
|          | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>2206600951500</u><br>«28»июля 2020 г.                                                                          |

|    |                                                                   |                                                                                                                |
|----|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 74 | Код и наименование вида деятельности                              | 47.52.1 Торговля розничная скобяными изделиями в специализированных магазинах                                  |
|    | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>6196658096728</u><br>«25 июля 2019 г.                                                                       |
| 75 | Код и наименование вида деятельности                              | 47.52.2 Торговля розничная лакокрасочными материалами в специализированных магазинах                           |
|    | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>6196658096728</u><br>«25 июля 2019 г.                                                                       |
| 76 | Код и наименование вида деятельности                              | 47.52.4 Торговля розничная материалами и оборудованием для изготовления поделок в специализированных магазинах |
|    | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>6196658096728</u><br>«25 июля 2019 г.                                                                       |
| 77 | Код и наименование вида деятельности                              | 47.52.5 Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах                  |
|    | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>6196658096728</u><br>«25 июля 2019 г.                                                                       |
| 78 | Код и наименование вида деятельности                              | 47.52.6 Торговля розничная садово-огородной техникой и инвентарем в специализированных магазинах               |
|    | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>6196658096728</u><br>«25 июля 2019 г.                                                                       |
| 80 | Код и наименование вида деятельности                              | 47.52.73 Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах     |
|    | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>6196658096728</u><br>«25 июля 2019 г.                                                                       |
| 81 | Код и наименование вида деятельности                              | 47.53.3 Торговля розничная обоями и напольными покрытиями в специализированных магазинах                       |
|    | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>6196658096728</u><br>«25 июля 2019 г.                                                                       |

|           |                                                                   |                                                                                                                               |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>82</b> | Код и наименование вида деятельности                              | 47.54 Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах                                              |
|           | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>2206600951500</u><br>«28» июля 2020 г.                                                                                     |
| <b>83</b> | Код и наименование вида деятельности                              | 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах                              |
|           | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>2206600951500</u><br>«28» июля 2020 г.                                                                                     |
| <b>84</b> | Код и наименование вида деятельности                              | 47.78 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах                                                                |
|           | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>6196658096728</u><br>«25 июля 2019 г.                                                                                      |
| <b>85</b> | Код и наименование вида деятельности                              | 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах |
|           | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>6196658096728</u><br>«25 июля 2019 г.                                                                                      |
| <b>86</b> | Код и наименование вида деятельности                              | 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта                                                                        |
|           | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>1196658042965</u><br>«18» июня 2019 г.                                                                                     |
| <b>87</b> | Код и наименование вида деятельности                              | 49.42 Предоставление услуг по перевозкам                                                                                      |
|           | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>1196658042965</u><br>«18» июня 2019 г.                                                                                     |
| <b>88</b> | Код и наименование вида деятельности                              | 52.10 Деятельность по складированию и хранению                                                                                |
|           | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | <u>1196658042965</u><br>«18» июня 2019 г.                                                                                     |

#### 1.7. Членство в СРО.

Общество не является членом СРО

#### 1.8. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Долей, находящихся во владении Общества, не имеются.

Бенефициарный владелец - Брозовский Вячеслав Пиусович (ИНН 660400022902), гражданин Российской Федерации.

#### 1.9. Информация об органах управления.

Органами управления Общества является Общее собрание участников Общества.

#### 1.10. Единоличный исполнительный орган директор.

Руководство текущей деятельностью Общества до 31.12.2022 г. осуществлялось исполнительным органом Общества в лице Брозовского Вячеслава Пиусовича на основании Решения ООО «Ритейл» № 1 от «06» июня 2019г.

С «18» июня 2019 г. руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором Брозовский Вячеслав Пиусович.

#### 1.11. Собрание участников.

Подтверждение годовой бухгалтерской отчетности по итогам 2022г. проводилось собранием участников Общества 01.06.2023 г.

#### 1.12. Информация об Аудиторе.

Согласно п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.08.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" бухгалтерская отчетность ООО «Ритейл» за 2022год подлежит обязательной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором ООО «Ритейл» за 2022 год является ООО «Урал-Финанс-Аудит».

ООО «Урал-Финанс-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций

Свидетельство № 09992 серии I-ЧИ от 19.06.2002 г., зарегистрировано Администрацией Чкаловского района г. Екатеринбурга, ОГРН 1026605764350.

## **Раздел II. Основные положения учетной политики.**

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Учетная политика на 2022 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету.

«Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Положение об Учетной политике на 2022 год утверждено приказом от «01» января 2022 г. за № 1.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводилась инвентаризация имущества и Обязательств Общества.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

## 2.1. Применение новых стандартов

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества с 2022 года, связаны с применением:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно, путем корректировки балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 без пересчета показателей предыдущих периодов.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Основные средства» отражаются в бухгалтерском учете перспективно без пересчета показателей предыдущих периодов

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются).

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

## 2.2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской(финансовой) отчетности

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

(допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы оценки имущества:

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактических расходов на его приобретение;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Способы учета нематериальных активов:

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Размер амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом, исходя из срока их использования, подтвержденного документами.

Способы учета основных средств:

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4, 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по фактической себестоимости, включающей все затраты на приобретение.

К объектам основных средств относятся объекты стоимостью более 100 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью 100 000 руб. и менее признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом данное имущество учитывается на забалансовом учете МЦ.04 в количественном и стоимостном (по цене приобретения) выражении.

Недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости (п. 11 ФСБУ 6/2020) является инвестиционной недвижимостью и выделяется в отдельную группу.

После признания объект основных средств продолжает оцениваться по первоначальной стоимости, в т.ч. инвестиционная недвижимость, без проведения переоценок.

Первоначальная стоимость объекта основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев

Затраты на текущий ремонт и содержание основных средств относятся на расходы в том месяце, в котором они были фактически произведены.

При первоначальном признании основных средств определяется его ликвидационная стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта ОС считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость может быть признана нулевой в случаях, когда:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной и в соответствии с МСФО признается нулевой;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть надежно определена.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей, при наличии таковых, ожидаемого физического износа и нормативно-правовых и других ограничений использования.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется *линейным* способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. (пункт 17 ФСБУ 26/202)

Капитальные вложения учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" по субсчетам: "Приобретение земельных участков", "Строительство объектов основных средств", "Приобретение объектов основных средств".

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) суммы;
- подготовка проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- организация строительной площадки;
- осуществление авторского надзора;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а

также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);

- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- доставка и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
- проведение пусконаладочных работ, испытаний.
- иные затраты.

### Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. N 208н.

### Учет при передаче имущества в аренду

Аренда признается операционной, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель. Об этом свидетельствует любое из следующих обстоятельств (п. 26 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды остается пригодным к использованию (иными словами, со СПИ предмета аренды);
- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (например, земельные участки);
- на дату предоставления предмета аренды арендатору приведенная стоимость будущих арендных платежей (далее мы расскажем, что это такое) существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- иные обстоятельства, свидетельствующие о том, что экономические выгоды и риски несет арендодатель.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений

### Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом принимается по фактической стоимости, обязательство по аренде – по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, п. 14 ФСБУ 25/2018). Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства, размещенные на расчетных счетах.

#### Порядок учета кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (срок погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

#### Порядок учета доходов и расходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. N 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания следующих услуг и работ (далее – выручка):

- выручка от реализации работ/услуг;
- выручка от реализации покупных товаров;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам);
- косвенные расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности бухгалтерией обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Косвенные расходы распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

#### Порядок учета расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

#### Отложенные налоги.

Отложенные налоговые активы не отражаются в бухгалтерском учете

#### События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету

«События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина

России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### **Раздел III. Расшифровка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **3.1. Основные средства.**

##### **3.1.1. Наличие и движение основных средств**

По состоянию на 31.12.2022 г. остаточная стоимость основных средств составила 54 494 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 10 457 тыс. руб. Показатель строки «Основные средства» по состоянию на 31.12.2022 г. в соотношении к показателю по состоянию на 31.12.2021 г. увеличился на 44 037 тыс. руб.

В 2022 году Общество приобрело основные средства на общую сумму 2 366 тыс. руб., в 2021 году - на общую сумму 6 854 тыс. руб. Амортизация в 2022 и 2021 годах начислялась линейным способом и составила в 2022 году – 2 878 тыс. руб., в 2021 году – 3 237 тыс. руб.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

Об обесценивании, переквалификации и изменении первоначальной стоимости ОС. ОС, переклассифицированные в течение года в малоценные объекты; изменение первоначальной стоимости не производилось, увеличен срок полезного использования.

#### **3.2. Арендованное имущество**

Общество в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ведет учет арендованного, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Балансовая стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде (тыс. руб.):

| № п/п | Группа ППА           | Первоначальная стоимость ППА на 01.01.2022 | Поступило в 2022 г. | Уменьшение стоимости | Амортизация | Остаточная стоимость ППА на 31.12.2022. |
|-------|----------------------|--------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------------|
| 1.    | Объекты недвижимости | 97 473                                     | 30 949              | 10 535               | 73 585      | 44 302                                  |
| 2.    | Прочие               |                                            |                     |                      |             |                                         |
|       | Итого                | 97 473                                     | 30 949              | 10 535               | 73 585      | 44 302                                  |

Обязательство по аренде признанное на 01.01.2022 г. – 97 473 тыс. руб.;

Возникло обязательство по аренде в 2022 г. – 30 949 тыс. руб.;

Пересмотр обязательства (изменение условий) – 10 535 тыс. руб.;

Процентный расход - 283 тыс. руб.;

Платежи за 2022 г. – 55 884 тыс. руб.;

Обязательств по аренде на 31.12.2022 г. – 58 345 тыс. руб.

Процентная ставка (ставка дисконтирования), применяемая при признании в учете аренды, определяется следующим образом:

1. По договорам операционной аренды (при отсутствии ставки в договоре аренды) определяется на основании Статистического бюллетеня Банка России, как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, представленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях;

### **3.3. Запасы.**

#### **3.3.1. Наличие и движение запасов**

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется Обществом с 2021 года.

Последствия изменений в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. По состоянию на 31.12.2022 резерв под обесценение запасов не формировался в связи с отсутствием признаков их обесценения.

По состоянию на 31.12.2022 года общество не имеет долгосрочных активов к продаже

По состоянию на 31.12.2022 стоимость запасов составила 485 997 тыс. руб., на 31.12.2021 – 330 412 тыс. руб.

Запасов, которые морально устарели и не востребованы на рынке у Общества отсутствуют.

На 31.12.2022г. проведен сравнительный анализ следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи - это предполагаемая цена, по которой общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж не выявлено. Необходимость в формировании резерва под обесценение запасов отсутствует.

Производственные запасы по состоянию на 31.12.2022 увеличились на 155 585 тыс. руб. или на 68 % по отношению к показателям на 31.12.2021. Увеличение произошло из-за повышения цен.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

### **3.4. Дебиторская задолженность**

#### **3.4.1. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность в Обществе в основном краткосрочная. Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице 1.

Таблица 1 в тыс. руб.

| Наименование дебиторской задолженности | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2022 г. |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1                                      | 2                | 3                | 4                |
| Авансы выданные (сч. 60.02)            | 16 573           | 62 476           | 183 115          |

| Наименование дебиторской задолженности                                       | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2022 г. |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1                                                                            | 2                | 3                | 4                |
| Покупатели и заказчики (сч. 62.01)                                           | 1 651            | 18 770           | 32 307           |
| Резерв по сомнительным долгам (сч. 63)                                       |                  |                  |                  |
| Задолженность бюджета по налогам и сборам (сч. 68)                           | 107              | 7 238            | 10 810           |
| Задолженность государственных внебюджетных фондов (сч. 69)                   | 53               |                  | 19               |
| Расчеты по предоставленным займам (сч. 73)                                   | 133              |                  |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)                          | 496              | 729              | 10 184           |
| Расчет по авансам и предоплатам выданным (сч. 76 ВА)                         | -                | -                | -                |
| Прочие дебиторы                                                              |                  | 1 301            | 2 799            |
| <b>Итого дебиторская задолженность (Строка 12.30 Бухгалтерского баланса)</b> | <b>19 013</b>    | <b>90 514</b>    | <b>239 234</b>   |

Показатель дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. увеличился на 148 720 тыс. руб. или 164% по отношению к показателям на 31.12.2021 г.

Основным составляющим показателем дебиторской задолженности являются расчеты с Покупателями и заказчиками и расчеты по авансам выданным поставщикам. По этим показателям дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. увеличилась из-за выполнения работ и услуг и выплаченные авансы поставщикам и подрядчикам по контрактам.

### 3.5. Денежные средства и их эквиваленты.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица 2 в тыс. руб.

| Наименование статьи                                              | На 31.12.2020 | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в кассе (сч. 50)                               | 1 876         | 946           | 765           |
| Денежные средства на счетах в банках (сч.51)                     | 5 201         | 8 501         | 15 028        |
| Денежные средства переводы в пути (сч.57)                        | 1 916         | 2 998         | 2 572         |
| <b>Итого денежных средств (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)</b> | <b>8 993</b>  | <b>12 445</b> | <b>18 365</b> |

По состоянию на 31.12.2022 г. денежные средства составили 18 365 тыс. руб., что

больше на 9 372 тыс. руб. по сравнению с имеющимися денежными средствами на 31.12.2021 г.

ООО «Ритейл» по состоянию на 31.12.2020 г. , 31.12.2021 г. , 31.12.2022 г. не имеет денежных средств, недоступных для использования.

В течении отчетных периодов ООО «Ритейл» не размещает свободные денежные средства на депозитах в обслуживаемом банке.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

### 3.6. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Состав прочих оборотных активов:

Таблица 3 в тыс. руб.

| Прочие оборотные активы                          | На<br>31.12.2020 | На<br>31.12.2021 | На<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Расходы будущих периодов (сч.97)                 | 65               | 583              | 879              |
| Расчеты по прочим видам страхованию (сч.76.01.9) | -                | -                | -                |
| <b>Итого (стр.1260 Бухгалтерского баланса)</b>   | <b>65</b>        | <b>583</b>       | <b>879</b>       |

Состав прочих внеоборотных активов:

| Прочие внеоборотные активы                       | На<br>31.12.2020 | На<br>31.12.2021 | На<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Расходы будущих периодов (сч.97)                 |                  |                  |                  |
| Расчеты по прочим видам страхованию (сч.76.01.9) | -                | -                | -                |
| <b>Итого (стр.1190 Бухгалтерского баланса)</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

### 3.7. Кредиты и займы.

В 2022 г. Общество использовало заемные средства организаций и кредитных организаций. Основной целью привлечения заемных средств являлось пополнение оборотных средств. Расшифровка движения заемных средств за 2022 и 2021 годы по основному долгу представлена в таблице № 4.

Таблица 4 в тыс. руб.

| Показатель                                                                        | Год         | Остаток<br>на<br>начало | Получено | Погашено | Остаток<br>на конец<br>года |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|----------|----------|-----------------------------|
| 1                                                                                 | 2           | 3                       | 4        | 5        | 6                           |
| Кредитные организации (банки)<br>(сч.67.01)                                       | 2022        | -                       | -        | -        | -                           |
|                                                                                   | 2021        | -                       | -        | -        | -                           |
| <b>Итого Долгосрочные<br/>обязательства (стр.1410<br/>Бухгалтерского баланса)</b> | <b>2022</b> | 17 909                  | 285 894  | 64 500   | 239 303                     |
|                                                                                   | <b>2021</b> | 47 705                  | 13 973   | 43 769   | 17 909                      |
| Прочие контрагенты (сч.66.03)                                                     | 2022        | 2 396                   | 20 910   | 3 916    | 19 390                      |
|                                                                                   | 2021        |                         | 4 781    | 2 385    | 2 396                       |
| Проценты по прочим<br>контрагентам (сч.66.04, 67.02)                              | 2022        | -                       | -        | -        | -                           |
|                                                                                   | 2021        |                         | 4 864    | 2 468    | 2 396                       |

|                                                                            |             |       |        |       |        |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|--------|-------|--------|
| <b>Итого Краткосрочные обязательства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)</b> | <b>2022</b> | 2 396 | 21 659 | 3 976 | 20 079 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|--------|-------|--------|

Общая сумма кредитов и займов, полученных в течение 2022 г., составила 259 382 руб., общая сумма погашенных кредитов и займов составляет 68 476 тыс.руб., и выплаченных процентов в течение 2022 г. составила 2 468 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) как краткосрочные и долгосрочные активы.

### 3.8. Кредиторская задолженность

#### 3.8.1. Долгосрочная кредиторская задолженность

Информация о долгосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице.

#### 3.8.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице.

Таблица 5 в тыс. руб.

| Наименование кредитной организации                                           | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2022 г. |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1                                                                            | 2                | 3                | 4                |
| Поставщики и подрядчики (сч. 60.01)                                          | 58 509           | 374 937          | 524 994          |
| Авансы полученные (сч. 62.02)                                                | 8 288            | 14 401           | 7 110            |
| НДС с авансов (сч. 76 АВ)                                                    | ( 1 376)         | ( 2 397)         | ( 1 174)         |
| Задолженность бюджета по налогам и сборам (сч. 68)                           | 6 990            | 6 027            | 5 065            |
| Задолженность государственных внебюджетных фондов                            | 266              | 779              | 4 044            |
| Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)                                | 44               | 149              | 335              |
| Расчеты с работниками организации (сч. 73.03)                                | 2                | 49               | 63               |
| Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)                                       | 8                | 626              | 566              |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)                          | 10               | 208              | 7 335            |
| Прочие кредиторы                                                             |                  |                  |                  |
| <b>Итого кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)</b> | <b>72 741</b>    | <b>394 780</b>   | <b>548 338</b>   |

Показатель кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 вырос на 153 558 тыс. руб. (увеличение на 39 %) по отношению к показателям на 31.12.2021 г.

Основным составляющим показателем кредиторской задолженности являются расчеты с Поставщиками и подрядчиками и авансы, полученные от заказчиков. На

31.12.2022 кредиторская задолженность увеличилась за счет общего увеличения закупок, сырья и оказанных услуг.

Требования со стороны кредиторов в Арбитражных судах на момент составления отчетности отсутствуют. Общество работает стабильно, своевременно погашает кредиторскую задолженность.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

#### **Раздел IV. Основные показатели деятельности Общества**

##### **4.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка Общества по итогам деятельности за 2022 г. составила 1 828 794 тыс. руб., что на 14 191 тыс. руб. (или на 1 %) меньше выручки 2021 г.

Выручка от обычной деятельности в разрезе видов доходов за 2022 и 2021 гг. представлена в таблице № 6.

Таблица 6

| Номенклатурные группы                                                  | Выручка без НДС (тыс. руб.) |                  |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|
|                                                                        | 2022                        | 2021             |
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства | -                           | -                |
| Выручка от продажи покупных товаров                                    | 1 828 794                   | 1 842 988        |
| Выручка от реализации прочего имущества                                |                             |                  |
| <b>Итого (Строка 2110 Отчета о финансовых результатах)</b>             | <b>1 828 794</b>            | <b>1 842 988</b> |

##### **4.2. Информация по сегментам**

Информация по сегментам не предоставляется, так как выручка, финансовый результат Общества в отчетном периоде сформированы по основному виду деятельности, активы также задействованы в основном виде деятельности и в одном географическом сегменте. Показатели по отдельным видам деятельности не превышают предельного размера для выделения данного вида в отдельный отчетный сегмент -10% (п.10 ПБУ 12/2010).

##### **4.3. Расшифровка затрат**

Затраты Общества формируются по расходам на продажу в 2021 г. они составляли 1 480 507 т.р. , в 2022 г. – 1 457 453 т.р.

##### **Прочие доходы и расходы**

Информация о прочих доходах в разрезе элементов статей доходов за 2022 и 2021 гг. представлены в таблице № 7.

Таблица 7 в тыс. руб.

| Наименование статей Прочих доходов                                                            | 2022          | 2021         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Проценты к получению                                                                          | 10 615        | 853          |
| <b>Итого (Строки 2320 Отчета о финансовых результатах)</b>                                    | <b>10 615</b> | <b>853</b>   |
| Прочие доходы:                                                                                |               |              |
| Списание кредиторской задолженности                                                           | -             | -            |
| Реализация прочего имущества                                                                  | -             | -            |
| Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке |               |              |
| Реализация основных средств                                                                   | -             | -            |
| Курсовые разницы                                                                              | -             | -            |
| Штрафы, пени, неустойки к получению                                                           | -             | -            |
| Отчисления в оценочные резервы                                                                | -             | -            |
| Прочие внереализационные доходы                                                               | 4 285         | 2 846        |
| <b>Итого (Строки 2340 Отчета о финансовых результатах)</b>                                    | <b>4 285</b>  | <b>2 846</b> |
| <b>Всего</b>                                                                                  | <b>14 900</b> | <b>3 699</b> |

В целом прочие доходы в 2022 г. увеличились по сравнению с 2021 г. на 11 201 тыс. руб..

Информация о прочих расходах в разрезе элементов статей расходов за 2022 и 2021 гг. представлены в таблице № 8.

Таблица 8 в тыс. руб.

| Наименование статей Прочих расходов                                                           | 2022 г.       | 2021 г.       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Проценты к уплате                                                                             | 7 104         | 6             |
| <b>Итого (Строки 2330 Отчета о финансовых результатах)</b>                                    | <b>7 104</b>  | <b>6</b>      |
| Прочие расходы:                                                                               |               |               |
| Расходы на услуги банков                                                                      | 24 947        | 31 286        |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества                                            | -             | -             |
| Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке | -             | -             |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств                                             | -             | -             |
| Расходы, по результатам инвентаризации                                                        | -             | -             |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате                                                              | 37            | 2             |
| Убыток прошлых лет                                                                            | -             | -             |
| Списание дебиторской(кредиторской) задолженности                                              | -             | -             |
| Доходы(расходы), связанные с гарантийными обязательствами                                     | -             | -             |
| Компенсация морального вреда                                                                  | -             | -             |
| Пожертвование денежных средств(благотворительность)                                           | -             | -             |
| Резервы по сомнительным долгам                                                                | -             | -             |
| Прочие внереализационные расходы                                                              | 2 868         | 4 095         |
| <b>Итого (Строки 2350 Отчета о финансовых результатах)</b>                                    | <b>27 852</b> | <b>35 383</b> |

| Наименование статей Прочих расходов | 2022 г.       | 2021 г.       |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Всего</b>                        | <b>34 956</b> | <b>35 389</b> |

По сравнению с показателями 2021 г. показатель прочих расходов в 2022 г. уменьшилась на 433 тыс. руб.

#### **4.4. Налог на прибыль Общества, формирование текущего налога на прибыль**

Информация в разрезе элементов за 2022 и 2021 гг. представлены в таблице № 9.

Таблица 9 в тыс. руб.

| Наименование                                                                                | 2022   | 2021    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения (Строка 2300 Отчета о прибылях и убытках) | 99 927 | 109 324 |
| Текущий налог на прибыль <sup>1</sup> (Строка 2411 Отчета о финансовых результатах)         | 22 078 | 22 196  |

*Ставка налога на прибыль – 20%*

Прибыль в бухгалтерском учете Общества за 2022 г. составила 77 849 тыс. руб.

Прибыль в налоговом учете Общества за 2022 г. составила 22 078 тыс. руб.

Образовавшаяся разница возникла из-за расхождения критериев признания доходов и расходов в налоговом и бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль за 2022 г., исчисленный в соответствии с положениями НК РФ, составил 22 078 тыс. руб.

#### **Раздел V. Операции со связанными сторонами**

Связанными сторонами Общества являются: участники Общества, органы управления.

Состав связанных сторон:

- 1) ООО «ТК Брозэкс» - Учредитель: Брозовский В.П. -100%
- 2) ООО «Радана» - Учредитель : Брозовский В.П. -100%
- 3) ООО «Октопус-П» - Учредитель : Брозовский В.П. -100%

#### **5.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 1 285 тыс. руб.. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены директор, его заместители, директора обособленных подразделений.

В 2022 г. к ключевому управленческому персоналу в Обществе относился единоличный исполнительный орган Общества – Брозовский В.П.

Иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности, или наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства

и контроля над деятельностью организации, отсутствуют.

Состав исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **Раздел VII. Непрерывность деятельности**

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность.

Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты» и разделе «Основные факторы риска связанные с деятельностью Общества», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

По итогам 2022 г. нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в дальнейшем, поскольку:

- стабильный рынок сбыта продукции (работ, услуг) общества;
- нам не известны события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

## **Раздел VIII. Информация по прекращаемой деятельности**

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. Также под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация о прекращении использования отдельных активов, если такие активы считаются в соответствии с настоящим долгосрочными активами к продаже (п. 4 ПБУ 16/02).

## **Раздел IX. События после отчетной даты**

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

## **Раздел X. Основные факторы риска связанные с деятельностью Общества**

В качестве основных рисков Общества, наступление которых может существенным образом повлиять на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества, можно отметить рыночные риски, основанные на повышении уровня конкуренции.

Рискообразующими факторами являются изменения экономической ситуации, инвестиционного климата, макроэкономических показателей в государстве. Кроме этого, Общество не исключает угрозы наступления рисков, связанных с ведением операционной деятельности, наступлением чрезвычайных ситуаций. В связи с ростом (особенно с февраля 2022 года) геополитической напряженности компания оценивает территориальный риск как существенный, но не оказывающий критического влияния на внутренний рынок сбыта продукции Общества.

Недружественные действия США и примкнувших к ним иностранных государств и

ООО «Ритейл»

международных организаций.

С конца февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, российских банков и предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с конца февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на товарных, фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Директор

Брозовский В.П.

«31» марта 2023 г.