

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ ООО «БЕТА ИЖЕВСК» ЗА 2022 ГОД

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Бета Ижевск»

Сокращенное наименование – ООО «Бета Ижевск»

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью, согласно Классификатора организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) -12300.

Юридический адрес (местонахождение): 426011, Удмуртская Респ, Ижевск г, Удмуртская ул.,д. 300,Оф 1, ЭТАЖ 1

Телефон: 83512202202; e-mail:

Дата государственной регистрации ООО «Бета Ижевск» - 20.05.2014г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Удмуртской Республике 20.05.2014г. на основании Свидетельство 18 № 003205614 общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1141840004250.

Поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Удмуртской Республике 20.05.2014г. на основании Свидетельства 18 № 003205614, обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 1840026895, КПП 184001001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 29959255

Код собственности по Классификатору форм собственности ОКФС - присвоен код 16.

Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности ООО «Бета Ижевск» являются:

Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах в соответствии с ОКВЭД 47.25.1

Наименование аудиторской организации – ООО АФ АБУАР

ИНН – 7438016046

ОГРН – 1027401864159

1.1. Информация об обособленных подразделениях:

№ п/п	Наименование
1	7117 Барыбина ш, дом № 16, помещение III
2	7268 Яхтенная ул, дом № 24, корпус 2, литера А, помещение 43-Н
3	7308 Александровской Фермы пр-кт, дом № 8, строение 1, помещение 1-Н
4	7269 Воронцовский б-р, дом № 2, помещение 15-Н
5	7420 Екатерининский пр-кт, дом № 2, строение 1, помещение 38-Н
6	7488 Ленинградское ш, дом № 31-а
7	7569 Обуховской Обороны пр-кт, дом № 243, литера А, помещение 4-Н

8	7609	Ветеранов пр-кт, дом № 142, литера А, помещение 6-Н
9	7668	Пионерстроя ул, дом № 4, литера А, помещение 60-Н
10	7182	1-й Рабфаковский пер, дом № 4, литера А, помещение 4-Н
11	7264	Воронцовский б-р, дом № 11, корпус 1, помещение 9-Н
12	7965	Латышских Стрелков ул, дом № 1, литера А, помещение 11-Н
13	7482	Культуры пр-кт, дом № 29, литера А, помещение 7-Н
14	7358	Кравченко ул, дом № 12Б
15	7781	Радищева ул, дом № 38/20, литера А, помещение 4-Н
16	7583	Рылеева ул, дом № 5, литера Г, помещение 4-Н
17	7873	Кузнецовская ул, дом № 28, литера А, помещение 6-Н
18	8226	Боровая ул, дом № 23/21, литера А, помещение 1-Н
19	7203	Пражская ул, дом № 13, помещение 18-Н
20	8767	Римского-Корсакова пр-кт, дом № 107, литера А, помещение 4-Н
21	8701	16-я В.О. линия, дом № 11, литера А, помещение 2-Н
22	9115	Маршала Тухачевского ул, дом № 23, строение 1, помещение 21-Н
23	13022	Конная ул, дом № 11/4, литера А, помещение 5-Н
24	9373	Краснопутиловская ул, дом № 8, литера А, помещение 19-Н
25	9504	Богатырский пр-кт, дом № 53, корпус 1, литера А, помещение 11-Н
26	9090	Крикковское ш, дом № 2б
27	9147	Аммермана ул, дом № 28, литера А, помещение 1-Н
28	9767	Энгельса пр-кт, дом № 126, корпус 1, помещение 9-Н

29	9500 25 Октября пр-кт, дом № 59
30	9982 Ковалевская, дом № 26, строение 1, помещение 133-Н
31	9487 Рихарда Зорге ул, дом № 4, корпус 1, литера А, помещение 20-Н
32	7716 Красногвардейская ул, дом № 13а
33	9673 Чичеринская ул, дом № 2, литера А, помещение 29-Н
34	9977 Энгельса пр-кт, дом № 51, литера А, помещение 11-Н
35	9950 Хасанская ул, дом № 10, корпус 1, литера А, помещение 19-Н
36	10099 Планерная ул, дом № 63, корпус 1, литера А, помещение 5-Н
37	10272 Беринга ул, дом № 27, корпус 1, литера А, помещение 4-Н
38	10144 Яхтенная ул, дом № 33, корпус 1, литера А, помещение 8-Н
39	8219 Лесной пр-кт, дом № 13/8, литера А, помещение 10-Н
40	9601 Пионерская ул, дом № 21
41	9984 Трудящихся б-р, дом № 18, корпус 4, литера А
42	8556 Волховский пр-кт, дом № 29, помещение 5
43	10509 3-я Советская ул, дом № 7, литера А, помещение 12-Н

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов компании:

Директор ООО «Бета Ижевск» Иванов Владимир Эдуардович.

Обязанности директора ООО «Бета Ижевск» исполняет с 28.04.2014г. на основании решений учредителя.

1.3. Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа:

Единоличным исполнительным органом компании является директор.

1.4. Среднесписочная численность работников Компании:

Среднесписочная численность работающих ООО «Бета Ижевск»

Численность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Численность сотрудников, чел.	338	345	435

1.5. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

Даты	Доллар США	Евро
31.12.2022	70,3375	75,6553
31.12.2021	74,2926	84,0695
31.12.2020	73,8757	90,6824

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Бета Ижевск» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Бета Ижевск» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублях.

2.1. Нематериальные активы

ООО «Бета Ижевск» не имеет НМА

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При отнесении объектов к основным средствам в бухгалтерском учете лимит стоимости не применяется.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования

Принятые сроки полезного использования основных средств

№/п	Категория	Подкатегория	СПИ БУ (месяцев)
1	<u>Недвижимость</u>		
1.1		Аренда	
1.2		Неотделимые улучшения	84
2	<u>Транспортные средства</u>		-
2.1		Грузовой транспорт	120
2.2		Легковой транспорт	120
2.3		Автобусы	120
3	<u>Оборудование</u>		-
3.1		Торговое оборудование	84
3.2		Складское оборудование	84
3.3		Маркетинговое оборудования	84
3.4		Холодильное оборудование	84

3.5		Система вентиляции и пожаротушения	84
3.6		Охранно-пожарная сигнализация	84
3.7		Видеонаблюдение	84
3.8		Климатическое оборудование	96
3.9		Компьютерная техника	60
3.10		Оргтехника	60
3.11		Терминал сбора данных	84
3.12		Кассовая техника	84
3.13		Мебель	72
4		<u>Производственный и хозяйственный инвентарь</u>	-
4.1		Инструмент	84
4.2		Бытовые приборы	84
4.3		Хоз. Инвентарь	84

2.3 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения отсутствуют.

2.4 Доходные вложения в материальные ценности

По строке бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют. Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

2.5 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, и Учетной политикой общества.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Изменение принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется по правилам, приведенным в пункте 29 ФСБУ 5/2019.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация 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.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Тестированию подлежат запасы, используемые в убыточных видах деятельности и/или операциях, запасы, оставшиеся от выбывших производств, а также частично потерявшие свои потребительские свойства и морально устаревшие. Резерв создается на основании оформленных документов (актов, протоколов осмотра, инвентаризационной комиссии и других аналогичных документов).

Подход к определению ЧСП зависит от типа запаса. Чистой стоимостью продаж является:

Для сырья, материалов, полуфабрикатов (как покупных, так и изготовленных самостоятельно):

- доля предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию (работы, услуги) за вычетом затрат на продажу, приходящуюся на данные запасы;

- в случае если вышеуказанным способом определение указанной величины является затруднительным, за ЧСП сырья, материалов, полуфабрикатов принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для товаров для перепродажи

- предполагаемая цена, по которой организация может продать товары, за вычетом затрат на продажу.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022г. не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

2.6 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расход в организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

2.7 Способ признания расходов

Коммерческие расходы/Управленческие расходы:

- признаются полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности;

2.8 Порядок признания выручки

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), Услуги по выкладке товара, услуги по продвижению товара, услуги по разгрузке товара, услуги по размещению продукции в холодильном оборудовании, услуги по предоставлению отчетов по движению и остатков товаров, включаются организацией в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ.

2.9 Расходы будущих периодов

Особенности учета расходов будущих периодов:

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

2.10 Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

- **Способ списания расходов по займам**

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

Затраты по полученным займам и кредитам являются расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

2.11 Отложенные налоги

- **Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

- **Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При применении ПБУ 18/02 используется балансовый метод.

Постоянные и временные разницы в специальных ресурсах "СуммаПР" и "СуммаВР" регистра бухгалтерии (показатели "ПР" и "ВР" в проводках) не отражаются.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога.

Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога.

Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль. Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

При балансовом методе используются субсчета третьего порядка к счету 99.02 «Налог на прибыль»:

- 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» (соответствует строке 2411 отчета о финансовых результатах и налогу по декларации, корреспондирует со счетом 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» при выполнении регламентной операции «Расчет налога на прибыль»);
- 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» (соответствует строке 2412 отчета о финансовых результатах, корреспондирует со счетами 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) и 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) при выполнении регламентной операции «Расчет отложенного налога по ПБУ 18»).

2.12 Отчет о движении денежных средств

Отчет составляется в соответствии с 9 – 11 пунктами ПБУ 23/2011 один раз в год и входит в комплект годовой бухгалтерской отчетности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее – денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, когда оно легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011), в частности когда оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

К денежным эквивалентам организации относятся банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Продажа/покупка иностранной валюты;

- Выдача денежных средств под отчет;
- Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

3. ПОРЯДОК ПЕРЕХОДА НА НОВЫЕ ФСБУ

3.1 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Организацией принято решение отражать последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 путем внесения единовременной корректировки.

При применении указанного способа:

- сравнительные показатели за прошлые годы не пересчитываются;
- по состоянию на 01 января первого года применения ФСБУ 6/2020 корректируется балансовая стоимость ОС, на основании пересчета амортизации по правилам ФСБУ 6/2020.

Данные перехода на ФСБУ 6/2020 отражены в таблице:

Первоначальная стоимость (БУ, Счет 01)	Накопленная амортизация (БУ, Счет 02)	Остаточная стоимость БУ	Срок полезного использования при	Истекший срок полезного использования	Остаток СПИ ФСБУ	Срок полезного использования ФСБУ6	Ликвидационная стоимость	Новая амортизируемая стоимость	Новая накопленная амортизация	Новая остаточная стоимость	Сумма единовременной корректировки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
80 552	(28 842)	51 710	-	-	-	-	-	80 552	(30 567)	49 985	(1 724)

3.2 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Организация перешла на применение ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020, п. 14 ПБУ 1/2008). В таком случае:

- новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. Не корректируются сформированные ранее данные бухгалтерского учета;
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

3.3 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно – правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из переходных положений ФСБУ 25/2018 и Учетной политики Общества.

В целях унификации РСБУ и МСФО, и учитывая применение данных в соответствии с требованиями МСФО для составления финансовой отчетности, Организацией используются данные, сформированные по МСФО в целях перехода на ФСБУ 25/2018.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

4. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерского баланса произведен на 31.12.2021г.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря 2021г		
			До корректировки (на 31.12. 21)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.21)
Переход на новые ФСБУ	Основные средства	1150	51 775	202 575	254 350
Переход на новые ФСБУ	Отложенные налоговые активы	1180	2 327	49 499	51 826
Переход на новые ФСБУ	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	60 003	(35 938)	24 065
Переход на новые ФСБУ	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 981	40 515	43 496
Переход на новые ФСБУ	Прочие обязательства	1450	-	190 249	190 249
Переход на новые ФСБУ	Прочие обязательства	1550	-	57 248	57 248

Расшифровки отчета об изменении капитала

Корректировки показателей Отчета об изменении капитала

Наименование	Сумма единовременной корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020	Сумма единовременной корректировки при переходе на ФСБУ 25/2018
Переход на новые ФСБУ	Стр. 3228	Стр. 3228
Счет 84	(1 724)	(43 198)
20%	(345)	(8 639)
Итого:	(1 379)	(34 559)

Изменение показателей ОДДС

Наименование показателя	Код	После изменений (на 31.12.2021г.).	До изменений (на 31.12.2021г.).
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 972 090)	(4 052 771)
Арендные платежи	4329	(80 681)	0

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

5.1.1 Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Период			Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	453 853	(199 569)	1 334	-	-	(66 914)	-	1 111	-	456 298	(266 483)
	5210	за 2021г.	78 260	(18 273)	2 292	-	-	(10 570)	-	373 301	(170 726)	453 853	(199 569)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	57 621	(23 212)	1 148	-	-	(8 172)	-	-	-	58 769	(31 384)
	5211	за 2021г.	56 804	(14 172)	817	-	-	(7 409)	-	-	(1 630)	57 621	(23 212)
Недвижимость	5202	за 2022г.	22 590	(7 224)	-	-	-	(3 228)	-	-	-	22 590	(10 452)
	5212	за 2021г.	21 115	(3 969)	1 475	-	-	(3 073)	-	-	(182)	22 590	(7 224)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	341	(131)	186	-	-	(63)	-	-	-	527	(194)
	5213	за 2021г.	341	(132)	-	-	-	(87)	-	-	88	341	(131)
Объекты аренды	5204	за 2022г.	373 301	(169 002)	-	-	-	(55 451)	-	1 111	-	374 412	(224 453)

5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	373 301	(169 002)	373 301	(169 002)
------	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---------	-----------	---------	-----------

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

5.1.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 25/2018
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Право пользования активами всего, в том числе	2022	373 301	(169 002)	-	1 111	-	-	(55 451)	-	374 412	(224 453)	-
	2021	-	-	-	373 301	-	-	(169 002)	-	373 301	(169 002)	(43 198)
Объекты аренды	2022	373 301	(169 002)	-	1 111	-	-	(55 451)	-	374 412	(224 453)	-
	2021	-	-	-	373 301	-	-	(169 002)	-	373 301	(169 002)	(43 198)
Инвестиционная недвижимость – всего	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.

374 412	373 301	(224 453)	(169 002)	31 801	57 667	-	-	-	-	(80 742)	(80 681)
---------	---------	-----------	-----------	--------	--------	---	---	---	---	----------	----------

Сроки полезного использования прав пользования активами

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	От 5 до 11 лет
Здания	
Инвестиционная недвижимость	X

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Организация арендует помещения для размещения в них объектов розничной торговли
Основание и порядок расчета процентной ставки	При определении ставки дисконтирования для целей ФСБУ используется методика определения ставки дисконтирования для целей МСФО.

5.1.3 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 2022г.	66	1 411	(143)	(1 334)	-
	5250	за 2021г.	145	2 967	(754)	(2 292)	66

5.2 Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	195 037	-	195 037	2 847 235	(2 861 246)	-	-	X	181 026	-	181 026
	5420	за 2021г.	197 068	(373)	196 695	2 763 139	(2 765 170)	-	373	X	195 037	-	195 037
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	5 999	(5 999)	-	-	252	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	6 898	(6 898)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	195 037	-	195 037	2 841 236	(2 855 247)	-	-	657	181 026	-	181 026
	5423	за 2021г.	197 068	(373)	196 695	2 756 241	(2 758 272)	-	373	2 371	195 037	-	195 037

5.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Движение дебиторской задолженности отражено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	192 722	(5 711)	13 382	-	(193 499)	(217)	(4 815)	-	-	-	1 862	(1 505)
	5530	за 2021г.	189 700	(7 668)	65 597	-	(54 907)	-	-	-	-	-	192 722	(5 711)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	146 261	-	-	-	(146 261)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	152 327	-	33 523	-	(39 589)	-	-	-	-	-	146 261	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	3 666	-	(3 653)	(3)	-	-	-	-	10	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	46 461	(5 711)	9 716	-	(43 585)	(214)	(4 815)	-	-	-	1 852	(1 505)
	5533	за 2021г.	37 373	(7 668)	32 074	-	(15 318)	-	-	-	-	-	46 461	(5 711)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	192 722	(5 711)	13 382	-	(193 499)	(217)	(4 815)	X	-	-	1 862	(1 505)
	5520	за 2021г.	189 700	(7 668)	65 597	-	(54 907)	-	-	X	-	-	192 722	(5 711)

5.3.2 Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего, в том числе:	5540	1 505	-	5 711	-	7 668	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п. 10.2 Учетной политики.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Резерв по сомнительным долгам	1 505	5 711	7 668

5.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	190 249	17 860	-	(80 950)	-	-	-	-	127 159
	5571	за 2021г.	-	190 249	-	-	-	-	-	-	190 249
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5554	за 2022г.	190 249	17 860	-	(80 950)	-	-	-	-	127 159
	5574	за 2021г.	-	190 249	-	-	-	-	-	-	190 249
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	428 927	1 896 541	745	(2 146 419)	(13)	-	-	-	179 781
	5580	за 2021г.	596 470	108 904	-	(276 447)	-	-	-	-	428 927
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	325 846	786 167	-	(1 053 900)	(13)	-	-	-	58 100
	5581	за 2021г.	580 260	22 022	-	(276 436)	-	-	-	-	325 846
авансы полученные	5562	за 2022г.	49	34	-	(33)	-	-	-	-	50
	5582	за 2021г.	25	33	-	(9)	-	-	-	-	49
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	32 162	903 689	-	(884 207)	-	-	-	-	51 644
	5583	за 2021г.	10 684	21 480	-	(2)	-	-	-	-	32 162
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	200 000	745	(200 745)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	13 622	265	-	(7 534)	-	-	-	-	6 353
	5586	за 2021г.	5 505	8 121	-	-	-	-	-	-	13 622

Обязательства по аренде	5567	за 2022г.	57 248	6 386	-	-	-	-	X	X	63 634
	5587	за 2021г.	-	57 248	-	-	-	-	X	X	57 248
Итого	5550	за 2022г.	619 176	1 914 401	745	(2 227 369)	(13)	X	-	-	306 940
	5570	за 2021г.	596 470	241 883	-	(219 177)	-	X	-	-	619 176

5.3.4. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящихся в кассе, на рублевых счетах в банках.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Касса организации	5 063	6 282
Банковский счет АО "БАНК РУССКИЙ СТАНДАРТ"	3 817	-
Банковский счет ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ЕКАТЕРИНБУРГЕ	-	-
Банковский счет ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК	21 340	21 606
Депозитные счета	-	-
Переводы в пути	31 987	38 140
Итого:	62 207	66 028

5.4. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 554	5 548
Расходы на оплату труда	5620	236 883	213 166
Отчисления на социальные нужды	5630	70 137	63 867

Амортизация	5640	66 915	10 569
Прочие затраты	5650	90 396	153 655
Итого по элементам	5660	468 885	446 805
Покупная стоимость проданных товаров	5665	2 838 480	2 748 271
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 307 365	3 195 076

5.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Общество создает оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;

Величина оценочного обязательства определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}(и) \times \text{Дн}(и) \times (1 + \text{СтВз}(и) / 100),$$

где:

ОценОбяз – величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар – средний дневной заработок каждого работника, исчисленный в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы¹.

Дн – количества дней неиспользованного отпуска, полагающиеся каждому работнику на отчетную дату;

СтВз – суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам каждого работника,

и - количество работников на отчетную дату.

¹ Постановление Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 (ред. от 10.12.2016) «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы»

- на оплату премии сотрудникам.

Оценочное обязательство на оплату премии сотрудникам формируется на основании положения по оплате труда и фактически рассчитанной суммы премии, относящейся к отчетному периоду, но начисляемой и выплачиваемой в следующем после, отчетного периоде.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
<i>Оценочные обязательства - всего</i>	за 2022г.	15 871	100 689	(82 714)	(2 261)	31 585
	за 2021г.	15 348	24 008	(16 014)	(7 471)	15 871
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	за 2022г.	15 871	21 369	(18 439)	(2 261)	16 540
	за 2021г.	15 255	24 008	(15 921)	(7 471)	15 871
Резерв на оплату премии работникам	за 2022г.	-	79 320	(64 275)	-	15 045
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Резерв по судебным обязательствам	за 2022г.	-	-	-	-	-
	За 2021г	93	-	93	-	-

6. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров (оказания услуг) признается в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом НДС, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

6.1 Расшифровка существенных статей

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Выручка 5(стр. 2110), в том числе:	3 694 314	3 469 213
торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах	3 694 314	3 469 213
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(2 838 480)	(2 748 271)
торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах	(2 838 480)	(2 748 271)
Валовая прибыль (убыток)(стр. 2100), в том числе:	855 834	720 942
торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах	855 834	720 942
Коммерческие расходы(стр. 2210), в том числе:	(416 392)	(396 699)
Аренда нежилых помещений	-	(81 233)
Расходы на оплату труда	(298 669)	(193 159)
Амортизация ОС	(66 915)	10 569
Управленческие расходы(стр. 2220), в том числе:	(52 493)	(50 105)
(Расходы на оплату труда)	(2 027)	(1 567)
(Услуги по внешнему администрированию)	(9 108)	(8 815)
Прочие доходы(стр. 2340), в том числе:	8 442	28 112
Излишек по инвентаризации	4 822	-
Резервы сомнительных долгов	1 093	-
Корректировка по акту сверки	-	11 561
Прочие расходы(стр. 2350), в том числе:	(85 453)	(86 395)

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Комиссия банка	(42 342)	(42 484)
Налог на прибыль(стр. 2410)	(61 694)	(47 520)
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(65 280)	(30 534)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	3 586	(16 985)
Изменение ОНА	(898)	(17 511)
Изменение ОНО	4 484	(526)
Прочее (стр. 2460), в том числе:	-	(75)
Чистая прибыль	224 322	168 458

Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Погашено	Признано	Остаток на конец года
Виды обязательств	за 2022г.	43 496	(42 358)	31 514	32 652
	за 2021г.	3 507	(668)	40 657	43 496
Основные средства	за 2022г.	43 496	(42 358)	31 514	32 652
	за 2021г.	3 507	(668)	40 657	43 496

Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Виды активов	за 2022г.	51 826	50 825	(58 084)	44 568
	за 2021г.	629	51 434	(237)	51 826

Кредиторская задолженность	за 2022г.	1 232	4 363	(2 030)	3 565
	за 2021г.	-	1 469	(237)	1 232
Основные средства	за 2022г.	1 095	1 450	(2)	2 543
	за 2021г.	629	466	-	1 095
Резервы сомнительных долгов	за 2022г.	-	1 169	(868)	301
	за 2021г.	-	-	-	-
Арендные обязательства	за 2022г.	49 499	43 844	(55 184)	38 159
	за 2021г.	-	49 499		49 499

7. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

7.1 Перечень связанных сторон, характер отношений в 2022г:

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ХОЛДИНГ ПИЭЛСИ	Учредитель, лицо имеющее право распоряжаться более чем 100 процентов уставного капитала общества до 14.10.2022
МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ХОЛДИНГ ООО	Учредитель, лицо имеющее право распоряжаться более чем 100 процентов уставного капитала общества

Студенников Сергей Петрович	С 14.10.2022 Учредитель, владеет 45% капитала
КЕСАЕВ ИГОРЬ АЛЬБЕРТОВИЧ	С 14.10.2022 Учредитель, владеет 37,245% капитала
КАЦИЕВ СЕРГЕЙ СОЛТАНОВИЧ	С 14.10.2022 Учредитель, владеет 7,69% капитала
СОБОЛЕВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА	С 14.10.2022 Учредитель, владеет 4% капитала
ТУГАНОВ ВЛАДИМИР ПЕТРОВИЧ	С 14.10.2022 Учредитель, владеет 3,007% капитала
ДЗУЦЕВ ИГОРЬ ДМИТРИЕВИЧ	С 14.10.2022 Учредитель, владеет 2% капитала
ХАЛТУРИН ЮРИЙ ГЕННАДЬЕВИЧ	С 14.10.2022 Учредитель, владеет 0,962% капитала
КОБЗЕВ АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ	С 14.10.2022 Учредитель, владеет 0,096% капитала
Общество с ограниченной ответственностью «Авангард»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Абсолют»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Владимир»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Пермь»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Рязань»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-М»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Апогей»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Ижевск»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Оренбург»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Бета-М»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-Волга»	Участие в обществе через учредителя

Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-Уфа»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-Челябинск»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Прометей»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Оазис»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-М»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Пенза»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Омск»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Оренбург»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Сургут»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Тюмень»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Атлас»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Пермь»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Сургут»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Тюмень»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Уфа»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Килобайт»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт -Екатеринбург»	Участие в обществе через учредителя

Общество с ограниченной ответственностью «Саттелит»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Автотранс»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью "Альбион-2002"	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью "БРЛ"	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью "ФФ"	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью "Виктория Балтия"	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью "МИСТРАЛЬ"	Участие в обществе через учредителя
Иванов В.Э.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества

7.2 Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	2022г. Объем операций (с НДС)	2021г. Объем операций (с НДС)
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
Договор дарения:	-	21 443
Иванов В.Э.	-	21 443
Реализация товаров, работ, услуг. Всего:		9 138
АБСОЛЮТ ООО	-	1 800
АЛЬФА-М ООО	4 821	811
ОАЗИС ООО	7 834	6 323
Прометей ООО	487	204

Вид операций	2022г. Объем операций (с НДС)	2021г. Объем операций (с НДС)
Поступление, товаров, работ, услуг. Всего:		
Альфа Ижевск ООО	84	98
АЛЬФА-М ООО	1 238	1 533
Иванов В.Э.	-	21 443
КИЛОБАЙТ ООО	65 029	69 640
ЛАБИРИНТ-ВОЛГА ООО	-	-
ОАЗИС ООО	3 813	2 993
Прометей ООО	1 095	130

По другим связанным сторонам операций не было.

7.3 Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами, форма расчетов;

Условия осуществления расчетов по операциям со связанными сторонами определяются заключенными договорами. Форма расчетов – безналичные расчеты путем перечисления денежных средств на расчетные счета связанных сторон.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам - отсутствует.

Состояние расчетов со связанными сторонами (тыс.руб)

Группа	2022г					2021г				
	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя
АБСОЛЮТ ООО	-	-	-	-	-	-	48	-	-	-
Альфа Ижевск	-	-	42	-	-	-	-	98	-	-
АЛЬФА-М ООО	-	-	99	-	-	-	146 229	-	-	-
КИЛОБАЙТ ООО	-	-	6 340	-	-	-	-	8 083	-	-
ЛАБИРИНТ-ВОЛГА ООО	-	-	-	-	-	-	-	300	-	-
ОАЗИС ООО	-	-	99 264	-	-	-	-	357 839	-	-
Прометей ООО	-	-	599	-	-	-	32	-	-	-

7.4 Денежные потоки между ООО «Бета Ижевск» с зависимыми лицами (связанным сторонами).

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Денежные потоки от текущей деятельности		
1.1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
1.1.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
1.2	Прочие поступления	-	-
1.2.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
1.3	Платежи за сырье, материалы, работы, услуги	(2 813 435)	(2 702 663)
1.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(2 813 435)	(2 702 663)
1.4	Платежи связи с оплатой труда	(1 686)	(2 570)
1.4.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(1 686)	(2 570)

1.5	Прочие платежи	-	-
1.5.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
	Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(2 815 121)	(2 705 233)
2	Денежные потоки от инвестиционных операций		
2.1	Поступления от продажи внеоборотных активов:	-	-
2.1.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
2.2	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях:	-	-
2.2.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
2.3	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам):	-	-
2.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
2.4	Прочие поступления	-	-
2.4.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
2.5	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	-	-
2.5.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
3	Денежные потоки от финансовых операций		
3.1	Поступления по кредитам и займам	200 000	-
3.1.1.	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	200 000	-
3.2	Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников):	(200 000)	-
3.2.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(200 000)	-
3.3	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(200 745)	-
3.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(200 745)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(200 745)	-

7.5 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- директора;

- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах руководства и контроля над деятельностью организации.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Период	За 2022 год	за 2021 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	1 686	2 570
НДФЛ	219	334
Страховые взносы	509	778

7.6 Информация о бенефициарных владельцах

На 31.12.2022 конечными бенефициарами Общества являются граждане:

1. Студенников Сергей Петрович, размер доли 45,00 %;
2. Кесаев Игорь Альбертович, размер доли 37,245 %

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

8.1 Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску

ликвидности.

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

- Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- Рыночный риск

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

- Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными

курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

8.2 Правовые риски

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует вероятность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также возможны другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на

выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

9. Информация о непрерывности деятельности.

В соответствии с бюджетом Общества на 2023г. планируется рост объемов выручки от реализации товаров на 14 % к уровню 2022 года.

Руководство организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности.

10. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31.12.2022г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Бета Ижевск», отсутствуют.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков, оценочное обязательство на оплату премий сотрудникам. Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Судебные разбирательства на 31.12.2022 отсутствуют.

Руководитель _____/Иванов В.Э./

М.П.

29.03.2023г.