

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## ООО «Бета-М» 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-М»

Сокращенное наименование – ООО «Бета-М»

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

Юридический адрес (местонахождение): 107061, Россия, г. Москва, пл. Преображенская, д. 8, этаж 20 – пом. LXIX, каб. № 43.

Телефон: 83512202202

Дата государственной регистрации ООО «Бета-М» - 09.07.2014г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве от 10.07.2014г. на основании Свидетельство 77 № 016918419 общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1147746779014.

Поставлено на учет в Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 5 16.04.2020г., обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7715437850, КПП 774950001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 27129851

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

Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности ООО «Бета-М» 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

**1.1. Информация об обособленных подразделениях:**

Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс в количестве 425 магазинов:

№	магазин	№	магазин
1	№10070 (ул. Родина, 44-б, Котельниково)	214	№2916 (ул.Красноармейская,38, Брянск)
2	№10320 (ул. Ленина, 37 Б, Идрица)	215	№2918 (ул.Октябрьская,11,пом.4, Котовск)
3	№10586 (ул. Ленина, 53, Палласовка)	216	№2924 (ул.Рыленкова,57,Смоленск)
4	№1902 (ул.Больничная, 8,пом.4, Дедовск)	217	№2925 (ул.50 лет ВЛКСМ,2/1,пом.17,18,Гагарин)
5	№1921 (ул.С.И.Золотухи,8,пом.08, Электросталь)	218	№2932 (ул.Ворошилова, 2, пом.15, Воронеж)
6	№1922 (Ленина, 123, Калуга)	219	№2936 (пр.Студенческий, 8, пом.76, Кострома)
7	№1924 (ул.Циолковского, 44, Калуга)	220	№2938 (ул. Ленина,105А,Сухиничи)
8	№1925 (ул.Никитская, 15,пом.90, Кострома)	221	№2939 (ул.Советская,24-б,Знаменка)
9	№1953 (ш.Ленинградское, 11,пом. №IV, Ржев)	222	№2943 (бул.Горенский, 3, Балашиха)
10	№1955 (пр.Октябрьский, 409, Люберцы)	223	№2945 (ул.Никитская,53,пом.59,Кострома)
11	№1975 (ул.Ленина,67-а, пом. 6, Коломна)	224	№2956 (ул.Ленина,59,Калуга)
12	№1976 (ул.Грибоедова, 3-а, Рязань)	225	№2961 (ул.Большая, 13а, Бежецк)
13	№1977 (ул.Новоселов,56,корп. 1,пом. Н1, Рязань)	226	№2964 (микрорайон 1 Мая,17, пом.4, Балашиха)
14	№1978 (ул.Захарченко,7,пом.3, Электросталь)	227	№2968 (ул.Радищева,18, Курск)
15	№1979 (ул.Текстильная,17, Орехово-Зуево)	228	№2969 (ул.Пушкина/Чкалова, 12а/43, Рыбинск)
16	№1980 (ул.Мерецкова,27/19, Зарайск)	229	№2970 (ул.Ленина, 49, Скопин)
17	№2014 (ул.Менделеева, 5-Б, Кинешма)	230	№2976 (пр.Кирова, 15, пом.4, Коломна)
18	№2015 (ш.Владимирское, 10, Муром)	231	№2978 (ул.Луначарского,12, Углич)
19	№2016 (ул.Ленинградская, 24, Муром)	232	№2986 (пр.Металлургов, 39/19, Ярцево)
20	№2017 (ул.Авдотынская,28, пом.1013, Иваново)	233	№2988 (Центральная площадь, 6, Шуя)
21	№2021 (ул.Аптекарская, 5,Лихославль)	234	№2998 (ул.Кировская, 46, часть №2, Жердевка)
22	№2022 (ул.Цветочная аллея,9,пом.5,Апрелевка)	235	№2999 (ул.Космодемьянской,18, пом.Н34, Рязань)
23	№2023 (ул.Пионерская,29, пом.2, Подольск)	236	№3001 (ул.60-летия Октября, 9, пом.136, Орел)
24	№2054 (ул.Ньютона, 28,Ярославль)	237	№3003 (ул.Воеводы Вельяминова, 29, Усмань)
25	№2070 (Антонова-Овсенко,29,пом.V,Воронеж)	238	№3004 (ул.Лежневская,111,пом.1005,Иваново)
26	№2071 (ул.Генерала Меркулова,10-А,Липецк)	239	№3005 (ул.40 лет Октября,50,пом.7,Лиски)
27	№2072 (ул.П.Смородина,5,корп.А,Липецк)	240	№3007 (ул.Шубиных, 16 В, Иваново)
28	№2095 (ул.Орловская, 1 А Курск)	241	№3010 (ул.Костычева, 70, пом.7, Брянск)
29	№2161 (пр.Ленина, 45,пом.01, Электросталь)	242	№3016 (ш.Киевское, 56, Смоленск)
30	№2167 (ул.Емлютина,10,пом.66, Орел)	243	№3020 (ул.Первомайская, 47, лит.А, А1, Болхов)
31	№2170 (ул.Лукино, 55-А, пом. XIII, Балашиха)	244	№3022 (ул.Рождественская, 11, пом.32, Мытищи)
32	№2182 (ул.Романа Брянского,6,пом.XI, Брянск)	245	№3025 (ул.,Красноветкинская.,д.15, Кинешма)
33	№2184 (ул.Силикатная, 5а/4, Подольск)	246	№3026 (ул.Комсомольская 42/1, Подольск)
34	№2194 (ул.Костычева, 10, Рязань)	247	№3028 (ул.Свободы,4,пом.Н16,Рязань)
35	№2211 (Шоссейная, 29/1, Заболотьевское.)	248	№3030 (ул.Октябрьская, 49, Железногорск)
36	№2218 (ул.Нижняя Дебря, 53, Кострома)	249	№3031 (ул.Дружбы, 30, Брянск)
37	№2223 (Маршала Катукова им Мкрн, 6, Озеры)	250	№3033 (ул.Мира, 22, Курчатов)
38	№2227 (ул.Латышских Стрелков,45,пом.128, Орел)	251	№3034 (ул.Никитская, 52, пом.26, Кострома)
39	№2251 (ул.Советская, 5а,пом.4, Электрогорск)	252	№3037 (пр.Ленина, 47, пом.1010, Иваново)

40	№2255 (Полова, 125, Смоленск)	253	№3040 (ш.Красноармейское, 10, Вязьма)
41	№2257 (ул.Чапаева,6, Брянск)	254	№3041 (ул.Ленина, 58, Рыльск)
42	№2272 (ул.Крупской,18,корп.1, Рязань)	255	№3048 (ул. Лермонтова, 13, Мичуринск)
43	№2277 (мкрн.13, 59,пом.8а, Железногорск)	256	№3053 (ул.Пархоменко, 16 Б, Котовск)
44	№2278 (ул.Октябрьской революции,96,пом.84,Буй)	257	№3063 (ул.Заводская, 19, д.Демихово)
45	№2306 (Текстильщики, кв. 43А, Озеры)	258	№3086 (ул. Курловская,27, Гусь-Хрустальный)
46	№2315 (ул.Рылеева,9, Брянск)	259	№3092 (ул. Новаторская, 4/22, пом.1Ф, Калуга)
47	№2317 (ул.Урицкого,128, Воронеж)	260	№3099 (ул. Карла Либкнехта, 22, Покров)
48	№2318 (ул.Авиационная,11, Брянск)	261	№3100 (ул.Чкалова, 7, пом.3, п.Нахабино)
49	№2345 (ул.Набережная, 5, пом.1, Лыткарино)	262	№3102 (ул. Титова, 19, Лиски)
50	№2352 (ул.Островского,38,пом.5,Апрелевка)	263	№3110 (ул. Ленина,179, р.п.Сарай)
51	№2366 (бул.Космонавтов,6,пом.26,Красногорск)	264	№3116 (ул.Д.Карбышева, 6а, пом.1,Тамбов)
52	№2380 (пр.Ленина, 42, Владимир)	265	№3126 (ул.Гражданская, 3А, Углич)
53	№2388 (ул.Калинина,18,Ельня)	266	№3127 (ул.2-я Заводская, 5, п.Красная Горбатка)
54	№2390 (ул.Окружная, 55, пом.66, Кострома)	267	№3128 (пр.Труда, 1в/1, Россось)
55	№2394 (ул.Мира, 3,пом.30, Рошаль)	268	№3133 (ул.Стефенсона, 59, Иваново)
56	№2402 (ул.К.Либкнехта,31,стр.1, Камешково)	269	№3138 (ул.Кирова, 121а, Острогожск)
57	№2405 (ул.Бронницкая, 6, Раменское)	270	№3145 (шоссе Суздальское, 20, корп.2, Ярославль)
58	№2407 (ул.Чернышевского,35, Электросталь)	271	№3147 (ул. Щорса, 64А, Кинешма)
59	№2409 (Урицкого, 52/22, Вышний Волочек)	272	№3161 (ул.Первомайская,155, Жердевка)
60	№2410 (ул.Белянского,8,пом.5,Липецк)	273	№3168 (ул.Ленинградская, 44, Вичуга)
61	№2418 (Мичуринская, 185а, корп. 3, Тамбов)	274	№3177 (ул. Новая,11, Мичуринск)
62	№2430 (ул.Индустриальная, 11а,Кострома)	275	№3184 (ул.Ленина, 27, Острогожск)
63	№2431 (пр.Красной Армии,247,пом.458,Сергиев Посад)	276	№3189 (ул. Краснофлотская,15,пом.1-9, Кинешма)
64	№2435 (пр. Октябрьский, 364, Люберцы)	277	№3192 (пр-т.Комсомольский, 18/1, пом. 039, Люберцы)
65	№2437 (ул.Большая Московская, 88, Владимир)	278	№3209 (ул.Ломоносова, 6, Орел)
66	№2441 (ул.Центральная, 6,корп.2,пом.10, Химки)	279	№3211 (ул. Ленина, 13, Вязники)
67	№2443 (ул.Новоселов,33г, Рязань)	280	№3394 (ул. Красноармейская, 67, Брянск)
68	№2444 (ул.Моторостроителей, 83а,Тутаев)	281	№3424 (бульв.Красногвардейский, 35, Подольск)
69	№2452 (ул.Энергетиков, 36, Конаково)	282	№3788 (ул.1 Мая, 27, Вязники)
70	№2458 (ул.Толстого,4-а,Почеп)	283	№3896 (ул. Вокзальная, 39Б,пом.1, Одинцово)
71	№2460 (25 Сентября, 14/47, Смоленск)	284	№4089 (ул. Краснознаменная, 5, Щелково)
72	№2466 (Исаковского, 20, Смоленск)	285	№4997 (ул. Череповецкая, 1, Волгоград)
73	№2467 (Горького 71, Тверь)	286	№5112 (ул. Балтийская, 4А, пом. 2002, Борисовичи)
74	№2477 (ул.Первомайская, 121,Липецк)	287	№5156 (ул. Советская, 1/3, пом. 1005, Псков)
75	№2478 (ул.Советская,5б, Тамбов)	288	№5205 (ул. 51-й Гвардейской, 30, Волгоград)
76	№2484 (ул.Пушкина,44,пом.1, Орел)	289	№5231 (ул. Народная, 23/17, пом. 1008, Псков)
77	№2492 (ул.Ленина,14, Александров)	290	№5313 (ул.Краснопресненская,3,пом.155, Волгоград)
78	№2494 (ул.Чичерина, 62в, пом.7, Тамбов)	291	№5358 (ул. Юбилейная, 42, пом. 2001, Псков)
79	№2499 (ул. Зимина, 5-а, Дрезна)	292	№5414 (ул. 8 Воздушной Армии, 14, пом. 311, Волгоград)
80	№2500 (ул.Труда, 5-а,корп.2, Калуга)	293	№5440 (ул. 40 лет ВЛКСМ, 8а, Волгоград)
81	№2505 (ул.Железнодорожная,50, пом.71г, Тамбов)	294	№5489 (ул. 50 лет Октября, 40, Волгоград)
82	№2507 (ул.Панфилова,19,пом.131, Нелидово)	295	№5546 (ул. им генерала Штеменко, 52, Волгоград)
83	№2508 (ул.Центральная,42, пом.1, Кострома)	296	№5547 (пр. Канатчиков, 2, Волгоград)
84	№2509 (ул.Вишневая, 14, пом. XIII, Химки)	297	№5554 (ул. Профсоюзная, 18, Средняя Ахтуба)

85	№2511 (ул.Советская, 4/27, пом. б/н, Зубцов)	298	№5555 (ул. Героев Шипки, 27а, пом. 249, Волгоград)
86	№2517 (ул. Благовещенская, 9, Мытищи)	299	№5586 (ул. Холмская, 8, пом. 2002, Великие Луки)
87	№2525 (пл.Советская, 2/1, пом. IV, Ржев)	300	№5607 (ул. Ленина, 36, пом. 1001, Пушкинские Горы)
88	№2537 (ул.К.Маркса, 12/9, Ростов)	301	№5651 (ул. Спегальского, 5, пом, 1012, Псков)
89	№2538 (ул.Сиверсова,16-б, Вышний Волочек)	302	№5726 (ул. им Кирова, 101, пом. 1,2, Волгоград)
90	№2540 (ул.Жарова, 10, Иваново)	303	№5766 (ул. Октябрьская, 242б, Калач-на-Дону)
91	№2544 (ул.Гагарина, 40, Реутов)	304	№5863 (3-й мкр, 11, пом. 2, Камышин)
92	№2545 (ул.Комсомольская, 239, пом. 3, Орел)	305	№5934 (ул. им Пельше, 9, Волгоград)
93	№2552 (ул.Гагарина, 25, Н18, Рязань)	306	№5940 (ул. Республиканская, 56/2, Михайловка)
94	№2556 (ул.Космонавтов, 11, Ярославль)	307	№5941 (ул. им Дзержинского, 19, Волгоград)
95	№2564 (мкр.Восточный,16,Красное-на-Волге)	308	№5949 (ул. Чайковского, 2, Волжский)
96	№2565 (ул.Рылеева,60-в, Тамбов)	309	№5958 (ул. Владимирская, 10, пом. 2005, Родина)
97	№2573 (ул.Татарская,68, Н27, Рязань)	310	№5963 (пр. Дружбы, 99, пом. I, Волжский)
98	№2580 (д.Павлино,68, пом.2, Балашиха)	311	№6046 (ул. Юбилейная, 11, пом. 2008, Родина)
99	№2590 (мкр.3, уч. 106, Десногорск)	312	№6086 (ул. Российская, 9, пом. 1,1а,2,6-9, Волгоград)
100	№2591 (ул.Орелстроевская,5,лит.А,пом.130, Орел)	313	№6128 (ул. Мира, 131, Волжский)
101	№2592 (ул.Астраханская,136, Тамбов)	314	№6133 (пр.Октябрьский, 29/45, пом.2002,2003,Великие Луки)
102	№2594 (ул.8-е Марта, 9, Шилово)	315	№6186 (ул. Новгородская, 15, пом. 1001, Псков)
103	№2595 (ул.Урицкого, 27-а, Кимры)	316	№6189 (ул. Центральная, 20, Городище)
104	№2600 (ул.Челюскинцев,11, Брянск)	317	№6211 (пр. им. В.И. Ленина, 109, Волгоград)
105	№2602 (ул.Советская,41,пом.1,Ликино-Дулево)	318	№6309 (ул. Ленина, 7Г, Жирновск)
106	№2603 (ул.Рославльская,8,Путевка)	319	№6325 (ул. Химиков, 2, чп14, пом 8, Волжский)
107	№2608 (ул.Моисеева, 10, Воронеж)	320	№6375 (Писковичи, Писковичи д)
108	№2609 (ул.Дзержинского, 51, Муром)	321	№6428 (ул. Октябрьская, 26, Дедовичи)
109	№2613 (ул.Студенецкая набережная,59, Тамбов)	322	№6450 (ул. Лазоревая, 189, Волгоград)
110	№2616 (ул.Ковровская, 8, Муром)	323	№6451 (ул. 87 Гвардейская, 37, пом. 1, Волжский)
111	№2617 ул.Советская, б/н, Торопец)	324	№6484 (пр-т им. Героев Сталинграда, 40, пом.1, Волгоград)
112	№2620 (ул.Мира,17-а,пом.1,Семибратово)	325	№6499 (ул. Максима Горького, 19А, пом. 1003, Псков)
113	№2621 (ул.Микрорайон, 6, Старая Кулавна)	326	№6501 (пр.Гагарина, 55, пом. 1001, Великие Луки)
114	№2629 (ул.Пеше-Стрелецкая,100, Воронеж)	327	№6591 (ул. 7 Ноября, 21Б, пом 2001, Себеж)
115	№2630 (ул.Шмидта, 9, пом.1,Щелково)	328	№6668 (ул. Ленина, 34, пом 116, Камышин)
116	№2641 (ул.Чапаева,1-Б, Дмитриев)	329	№6674 (пл. Советская, 9, пом. 5, Опочка)
117	№2646 (ул. Бежицкая, 1, корп.4, Брянск)	330	№6681 (ул. Мира, 110а, Волжский)
118	№2648 (ул.Стаханова,63,Липецк)	331	№6710 (ул. Труда, 50, пом. 1011, Псков)
119	№2649 (ул.Агапкина,25,пом.108, Тамбов)	332	№6758 (ул. Рабочая, 4, пом. 1001, Великие Луки)
120	№2651 (ул.Брянского Фронта, 26, Брянск)	333	№6776 (ул. им Германа Титова, 11, Волгоград)
121	№2654 (ул.Циолковского, 11-б, Кременки)	334	№6781 (ул. Сидорова, 29, чз1, Светлый Яр)
122	№2656 (ул.Мервинская, 30, пом. Н1А, Рязань)	335	№6873 (ул. Советская, 11/2, пом 1002, Дно)
123	№2657 (ул.Железнодорожная, 6, Красногорск)	336	№6938 (ул. Пионерская, 85, Дубовка)
124	№2659 (ул.Орловских Партизан,2,лит.А,пом.128,Орел)	337	№7015 (пр-кт им. Столетова, 3, Волгоград)
125	№2663 (ул.Лежневская, 175,пом.1001,Иваново)	338	№7022 (ул. Зерноградская, 2, пом. 1, Волгоград)
126	№2664 (ул.Наумова, 63, пом.6-15, Ярославль)	339	№7028 (5-й мкр, 58, пом 125, Камышин)
127	№2667 (ул.Астраханская,14-1, Тамбов)	340	№7031 (ул. Советская, 90а, стр. 1,2, Новоаннинский)
128	№2669 (ул.60 лет Октября,20-а,Белоозерский)	341	№7058 (пр. им.Героев Сталинграда, 44а,пом.III, Волгоград)
129	№2670 (ул.Гагарина,4,часть 2, Орехово-Зуево)	342	№7074 (ул. Луначарского, 29/3, Клетская ст-ца)

130	№2675 (пр.Мира, 94, пом.51, Кострома)	343	№7119 (ул. им Композитора Танеева, 16, пом. I, Волгоград)
131	№2676 (ул.Советская, 206-б, Касимов)	344	№7120 (пр-кт. Рижский, 57, пом 1002, Псков)
132	№2677 (ул.Ново-Елатомская, 41-д,Сасово)	345	№7152 (ул. Юбилейная, 4, пом 4, Камышин)
133	№2687 (пер.Молодогвардейский,21, Орел)	346	№7184 (Карла Маркса, 23а, пом. 2, Остров)
134	№2688 (ул.Колотилова, 38, Иваново)	347	№7240 (ул. Сивко, 47, Николаевск)
135	№2692 (ул.Школьная,24,лит.Б,Ивантеевка)	348	№7246 (ул. Ленина, 187г, чз1, Краснослободск)
136	№2693 (ул.Большая Садовая, 58, Вышний Волочек)	349	№7267 (ул.Красноармейская, 11, Порхов)
137	№2697 (ул.Героя России Э.Белана, 18,Липецк)	350	№7316 (ул. Александрова, 28а, чз1, Волжский)
138	№2698 (ул.Парижской Коммуны, 3, Вязьма)	351	№7323 (пр им маршала Г.К.Жукова,5,чп1,п1,4,5,Волгоград)
139	№2699 (ул. 25 Сентября, 30-б, Смоленск)	352	№7327 (ул. Рокоссовского, 40 А, пом. 2001, Псков)
140	№2701 (ул.Спартакoвская, 109, Ростов)	353	№7366 (б-р Профсоюзов, 16, Волжский)
141	№2704 (ул.Оборонная,12, пом.45, Дмитров)	354	№7370 (5-й мкр, 70, пом. 121, Камышин)
142	№2711 (ул.Дзержинского, 81-а, Калуга)	355	№7493 (пер.Попова, 39В, чз1,состоящ. из ч.п.№8, Урюпинск)
143	№2713 (мкрн.3, 4,пом.2, Егорьевск)	356	№7498 (пр. Октябрьский, 31, пом. 1001, Псков)
144	№2715 (ул.Октябр. революции,202,пом.2,Коломна)	357	№7512 (ул. Меркурьева, 29А, пом 1001, Остров)
145	№2718 (ул.Угличская,52,Ярославль)	358	№7552 (ул. Труда, 47, пом. 1001, Псков)
146	№2721 (ул.Сенная,18,пом.1,Кострома)	359	№7648 (ул. Пушкина, 41, Новоржев)
147	№2725 (ул.Пионерская,5-Б,127,Тамбов)	360	№7660 (ул им Валентины Терешковой,15к,чз1,ч2, Волгоград)
148	№2727 (ул.Карла Маркса,27-а, Подольск)	361	№7693 (ул. Пятиморская, 20, Волгоград)
149	№2731 (ул. Лесопарковая, 18, пом. Н4 А, Рязань)	362	№7694 (ул. Разина, 6, сост. из пом. №1,ч2,№3-11, Котово)
150	№2732 (микрорайон "Южный", 1, пом. Н2, Сасово)	363	№7701 (ш. Крестовское, 86, Псков)
151	№2734 (ул.Катукова, 30-а,Липецк)	364	№7722 (ул. Волкова, 1, пом. 1002, Псков)
152	№2735 (ул.Советская,97,пом.4,Рассказово)	365	№7732 ( 38-й кв-л, 6, чз1 сост, из п.1 п.2, Светлый Яр)
153	№2736 (пр.Московский,90-А,пом.VI, Воронеж)	366	№7760 (2-й мкр, 6, Суровикино)
154	№2741 (бул.Молодежи,11,пом.310, Орел)	367	№7795 (ул. им генерала Шумилова, 17, пом.1,чп1,Волгоград)
155	№2743 (ул.Ленина,Западная Двина)	368	№7796 (ул. Металлургов, 17, пом 57, Камышин)
156	№2745 (ул.Симоненкова, 9, Сергиев Посад)	369	№7812 (ул. им Николая Отрады, 15, Волгоград)
157	№2746 (ул.Вокзальная,3-а,Фруктовая)	370	№7971 (ул. Гражданская, 11, Великие Луки)
158	№2749 (ул.Максима Горького,24,Тим)	371	№7976 (ул. 95 Гвардейской, 4, Волгоград)
159	№2752 (пл.Соборная,5/2,Вязники)	372	№8008 (ул. Героев Тулы, участок 6/262, Волгоград)
160	№2753 (ул.Гагарина, 9 А, Железногорск)	373	№8049 (ул. Ленина 45а, Петров Вал)
161	№2754 (ул.Велижская,7,пом.1005, Иваново)	374	№8081 (ул. Некрасова, 29, пом 1001, Псков)
162	№2755 (ул.Бебеля, 55, Ростов)	375	№8126 (ул. Мира, 62, Волжский)
163	№2760 (ул.Первомайская, 14, Макарьев)	376	№8155 (ул. Пролетарская, 29, пом. 2, Камышин)
164	№2765 (ул.Генерала Попова,13,Калуга)	377	№8187 (ул. Орджоникидзе, 87, Суровикино)
165	№2768 (ул.Минская,20,Печерск)	378	№8372 (ул. им Лермонтова, 26, Волгоград)
166	№2770 (стр.26-А, Горки-10)	379	№8374 (ул. Карла Маркса, 2, чз1, Линево)
167	№2773 (ул.Союзная,28-а, Курск)	380	№8387 (пр-кт Октябрьский, 7, пом. 1001, Великие Луки)
168	№2774 (ул.Мира,46 Заволжск)	381	№8450 (ул. Холмская, 20, пом. 1004, Великие Луки)
169	№2776 (ул.Чапаева,25,пом.70,Гаврилов-Ям)	382	№8505 (ул.Победы,5,чп2 сост. из пом. ч.2ч.4,16-22,Котово)
170	№2780 (ул.Бородинская,47-а, пом.15,Липецк)	383	№8509 (ул. Ленина, 81, Краснослободск)
171	№2781 (ул.Куйбышева,57,1,Рассказово)	384	№8665 (ул.Октябрьская,91е,на пост.пл.№4,5,6,Средняя Ахту)
172	№2784 (ул.Мясницкая,61,пом.11, Кострома)	385	№8686 (пр. им Ленина, 383, пом II, Волжский)
173	№2787 (ул.Ленина,10, Высоковск)	386	№8694 (ул. Юбилейная, 2А, Печоры)
174	№2791 (ул.Ленина,9-а,Рославль)	387	№8707 (ул. Новороссийская, 8, Волгоград)

175	№2793 (ул.Василилина, 4, Владимир)	388	№8711 (пр-кт им В.И.Ленина, 72б, пом. 420, Волгоград)
176	№2795 (ул.Гагарина,5,стр.2, Андреаполь)	389	№8719 (ул. Судостроительная, 51, Волгоград)
177	№2801 (ул.Дзержинского,3-а,Муром)	390	№8751 (ул. Фадеева, 43, Волгоград)
178	№2809 (ул.3-го интернационала,122,Ногинск)	391	№8777 (ул. им маршала Рыбалко, 14а, Волгоград)
179	№2810 (ул.Революционная,16,пом.1003,Иваново)	392	№8823 (ул. Оломоуцкая, 18, Волжский)
180	№2814 (ул.Полесская,57,лит.А,пом.179,Орел)	393	№8824 (ул. им Шурухина, 32, Волгоград)
181	№2821 (ул.60 лет Рассказово,33,пом.1,Рассказово)	394	№8853 (ул. им Кузнецова, 20, Волгоград)
182	№2824 (ул.Ленина, 48/1, Железнодорожск)	395	№8922 (ул. Юбилейная, 14А, Псков)
183	№2833 (пр.Химиков,14,Верхнеднепровский)	396	№8939 (ул. Торговая, 61а, Михайловка)
184	№2845 (ш. Новоугличское, 90, Сергиев Посад)	397	№9034 (ул. Кирова, 196 Б, Калач-на-Дону)
185	№2846 (ул.Болотникова, 11, Калуга)	398	№9038 (ул. Молодежная, 8, пом 18, Камышин)
186	№2851 (ул.Салтыкова-Щедрина,71,Калуга)	399	№9085 (пл. Труда, 19, чп 1, 1 эт, ном 1-5, Волжский)
187	№2852 (ул.Ленинградская,29/107, Тамбов)	400	№9095 (ул. Мира, 8, Печоры)
188	№2853 (пр.Победы, 49, Липецк)	401	№9096 (ул. им Тулака, 40, Волгоград)
189	№2854 (ул.Державинская/ул.Носовская,17/15А Тамбов)	402	№9105 (б-р им Энгельса, 9, Волгоград)
190	№2856 (ул.Мечникова,42-а,Коломна)	403	№9126 (ул. Пролетарская, 54, чз1, цок.эт,ном1,2, Камышин)
191	№2862 (ул.Володарского, 111 Б, Рыльск)	404	№9145 (ул. им Тургенева, 12, Волгоград)
192	№2864 (ул. Мичуринская,32,95,Тамбов)	405	№9160 (ул. им. Хорошева, 8, Волгоград)
193	№2865 (ул. Правды,19-25, нежил. пом. 1001,Вышний Волочек)	406	№9257 (ул. Ленина, 12Б/1, Быково)
194	№2867 (ул.Октябрьская,79, пом.159,Орел)	407	№9375 (ул. Первомайская, 17/1, Великие Луки)
195	№2870 (ул.Минская,61, Воронеж)	408	№9407 (Молодежная квартал 4, 21, Ерзовка)
196	№2871 (мкрн.ДЗФС, 43, лит.Б, Дмитров)	409	№9411 (ул. Энгельса, 22, пом.4, Волжский)
197	№2872 (ул.Лесная, 5, Солнечногорск)	410	№9419 (пр-т им. маршала Г.К. Жукова, 145, Волгоград)
198	№2873 (пр.Победы, 44, пом.26, Курск)	411	№9436 (пр-кт Ленина, 111, пом. 4, Урюпинск)
199	№2877 (ул.Фрунзе,25,пом.1003,Иваново)	412	№9442 (ул.Крестьянская/Первомайский,133/23,Новоаннинский)
200	№2881 (ул.Комитетский лес, 18, кор.2, пом. II, Королев)	413	№9516 (ул. им. Рыкачева, 5, Волгоград)
201	№2884 (ул.Федора Тютчева,95, Воронеж)	414	№9595 (ул. Республиканская, 21, Михайловка)
202	№2887 (ул.Центральная, 25, Мантурово)	415	№9646 (мкр. Заречный, 21/6, Фролово)
203	№2889 (ул.Ленина,52,Обоянь)	416	№9715 (пр-кт им. Ленина, 33, пом. 1, Волжский)
204	№2892 (ул.Адмирала Виноградова,2/1,пом.2, Шарья)	417	№9835 (ул. Ломоносова, 64, Жирновск)
205	№2893 (ул.Ленина, 28,Старица)	418	№9878 (ул. Андреева, 9, Городище)
206	№2894 (ул.Белякова,4-а,Ногинск)	419	№9899 (ул. им. Циолковского, 22, пом. II, Волгоград)
207	№2895 (пл.Советская,3, Дмитров)	420	№9905 (пр-кт Дружбы, 30а, Волжский)
208	№2897 (ул. С.Ф.Балмочных, вл.11, Липецк)	421	№9912 (ул. Мира, 19Б, Преображенская)
209	№2905 (пр.Труда,14, Воронеж)	422	№9939 (ул. Шоссейная, 1д, Волжский)
210	№2906 (ул.Ленина,16,Железнодорожск)	423	№9941 (ул. Первомайская, 42, Котельниково)
211	№2911 (пер.Больничный,1,Железнодорожск)	424	№9953 (ул. Базарова, 140/1, Камышин)
212	№2912 (ул.Кирова,24,Павловский Посад)	425	№9988 (ул. Шестака, 10А, пом. 1002, Псков)
213	№2915 (ул.Парковая,11,корп.1,пом.1, Апрелевка)		

## 1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов компании:

Обязанности директора ООО «Бета-М» исполняли:

- с 02.09.2019г. по 18.09.2022г. Ермаков Денис Владимирович
- с 19.09.2022г. Шумаков Сергей Анатольевич на основании решений учредителя.

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

Единоличным исполнительным органом компании является директор.  
Контрольный орган – общее собрание участников.

### 1.4 Среднесписочная численность работников Компании:

Среднесписочная численность работающих ООО «Бета-М»

Численность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Численность сотрудников, чел.	2 984	3 016	3 036

### 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-М» 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-М» 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 рублей.

### 2.1. Нематериальные активы

ООО «Бета-М» 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	Недвижимость		
1.1		Аренда	-
1.2		Неотделимые улучшения	84
3	Оборудование		
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	Производственный и хозяйственный инвентарь		
4.1		Инструмент	84
4.2		Бытовые приборы	84
4.3		Хозяйственный 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

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 обесценение запасов создан в соответствии с п. 10.1 Учетной политики.

## **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.

## 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 31.12.2021 внесены корректировки в связи с применением 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 принятии к учету	Истекший срок полезного использования	Остаток СПИ ФСБУ 6	Срок полезного использования ФСБУ 6	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
588 045	(408 758)	179 286	-	-	-	-	-	588 045	(358 848)	229 197	49 911

### 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 отчетного 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 31.12.2021г.

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	179 321	955 603	1 134 924
Переход на новые ФСБУ	Отложенные налоговые активы	1180	14 463	206 629	221 092
Переход на новые ФСБУ	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	317 426	62 033	255 393

	убыток)				
Переход на новые ФСБУ	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 729	191 121	201 850
Переход на новые ФСБУ	Прочие обязательства	1450	-	815 008	815 008
Переход на новые ФСБУ	Прочие обязательства	1550	-	218 136	218 136

### 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 новое ФСБУ	Стр. 3228	Стр. 3228
Счет 84	49 911	(127 452)
20%	(9 982)	25 490
<b>Итого:</b>	39 929	(101 962)

#### Изменение показателей ОДДС

	код	До корректировки (на 31.12.21)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.21)
Платежи, в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 462 387)	357 394	(22 104 993)
Арендные платежи	4329	-	(357 394)	(357 394)

## 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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 328 583	(1 193 694)	734 838	(8 409)	4 790	(330 306)	-	-	-	3 055 012	(1 519 210)
	5210	за 2021г.	590 363	(366 870)	8 472	(10 790)	10 547	(52 436)	-	1 740 538	(785 206)	2 328 583	(1 193 694)
в том числе: Недвижимость	5201	за 2022г.	50 717	(16 075)	71	-	-	(7 253)	-	-	-	50 788	(23 328)
	5211	за 2021г.	50 457	(7 078)	260	-	-	(5 852)	-	-	(3 145)	50 717	(16 075)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	534 028	(340 594)	16 520	(4 428)	3 536	(75 058)	-	-	-	546 120	(412 116)
	5212	за 2021г.	539 906	(359 792)	8 212	(10 790)	10 547	(46 584)	-	(3 300)	55 235	534 028	(340 594)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	3 300	(2 179)	1 013	-	-	(528)	-	-	-	4 313	(2 707)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	3 300	(2 179)	3 300	(2 179)
Объекты аренды	5204	за 2022г.	1 740 538	(834 846)	717 234	(3 981)	1 254	(247 467)	-	-	-	2 453 791	(1 081 059)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1 740 538	(834 846)	1 740 538	(834 846)

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
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Право пользования активами всего, в том числе	за 2022г	1 740 538	(834 846)		717 234	(3 981)	1 254	(247 467)	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	1 740 538	(834 846)	(127 452)

Объекты аренды	за 2022г	1 740 538	(834 846)		717 234	(3 981)	1 254	(247 467)	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	1 740 538	(834 846)	(127 452)
Инвестиционная недвижимость, всего	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
2 453 791	1 740 538	(1 081 059)	(834 846)	630 034	365 718	-	-	-	-	(370 114)	(357 394)

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: Здания	От 5 до 11 лет
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.	35	18 068	(499)	(17 608)	-
	5250	за 2021г.	-	9 974	(1 468)	(8 472)	35

### 5.1.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	60	8 071	30 114

### 5.2 Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		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.	1 570 481	-	1 570 481	19 672 003	(19 680 159)	-	(38)	X	1 562 325	(38)	1 562 287
	5420	за 2021г.	1 597 256	-	1 597 256	18 189 458	(18 216 233)	-	-	X	1 570 481	-	1 570 481
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	50 452	(50 116)	-	-	3	335	-	335
	5421	за 2021г.	286	-	286	49 902	(50 189)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 570 481	-	1 570 481	19 621 551	(19 630 042)	-	(38)	38 537	1 561 990	(38)	1 561 952
	5423	за 2021г.	1 596 970	-	1 596 970	18 139 557	(18 166 045)	-	-	58 583	1 570 481	-	1 570 481

Восстановление ранее созданного резерва под обесценение отсутствует.

### 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 кратко- сроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по усло- виям до- говора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в резуль- тате хозяй- ственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причи- тающи- еся про- центы, штрафы и иные начис- ления	погаше- ние	списание на фи- нансовый резуль- тат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	206 557	(5 880)	3 345	4 082	(204 868)	-	(2 865)	-	24 663	69	25 103	(3 015)
	5530	за 2021г.	506 592	(9 629)	1 031 794	-	(1 329 387)	-	(3 749)	-	-	-	206 557	(5 880)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	5531	за 2021г.	83 765	-	103 896	-	(187 661)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 193	-	1 646	-	(6 308)	-	-	-	-	-	531	-
	5532	за 2021г.	3 594	(1 083)	88 801	-	(87 203)	-	(1 083)	-	-	-	5 193	-
Прочая	5513	за 2022г.	201 364	(5 880)	1 683	4 082	(198 560)	-	(2 865)	-	24 663	69	24 556	(3 015)
	5533	за 2021г.	419 234	(8 545)	835 571	-	(1 053 440)	-	(2 665)	-	-	-	201 364	(5 880)
Итого	5500	за 2022г.	206 557	(5 880)	3 345	4 082	(204 868)	-	(2 865)	-	24 663	69	25 103	(3 015)
	5520	за 2021г.	506 592	(9 629)	1 031 794	-	(1 329 387)	-	(3 749)	X	-	-	206 557	(5 880)

#### 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	3 015	-	5 880	-	9 629	-
прочая	5543	3 015	-	5 880	-	9 629	-

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
1	Резерв по сомнительным долгам	3 015	5 880	9 629

### 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	815 008	477 990	-	(815 008)	-	-	-	-	1 292 998
	5571	за 2021г.	-	815 008	-	-	-	-	-	-	815 008
в том числе: Обязательства по аренде	5552	за 2022г.	815 008	477 990	-	(815 008)	-	-	-	-	1 292 998
	5572	за 2021г.	-	815 008	-	-	-	-	-	-	815 008
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 198 298	1 703 715	6 585	(2 146 865)	-	-	24 663	69	1 786 465
	5580	за 2021г.	1 815 961	28 710 948	-	(28 328 611)	-	-	-	-	2 198 298
в том числе: Обязательства по аренде	5561	за 2022г.	218 136	232 762	-	(218 136)	-	-	-	-	232 762
	5581	за 2021г.	-	218 136	-	-	-	-	-	-	218 136
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2022г.	1 750 778	101 427	4	(611 727)	-	-	2 003	69	1 242 554
	5582	за 2021г.	1 638 157	22 440 634	-	(22 328 014)	-	-	-	-	1 750 778
авансы полученные	5563	за 2022г.	67	36	-	(11)	-	-	-	-	92
	5583	за 2021г.	9	11 673	-	(11 615)	-	-	-	-	67
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2022г.	196 884	64 304	-	(102)	-	-	22 660	-	283 746
	5585	за 2021г.	139 749	4 651 172	-	(4 594 037)	-	-	-	-	196 884
займы	5566	за 2022г.	-	1 300 000	6 581	(1 306 581)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2022г.	32 433	5 186	-	(10 308)	-	-	-	-	27 311
	5587	за 2021г.	38 046	1 389 333	-	(1 394 945)	-	-	-	-	32 433
Итого	5550	за 2022г.	3 013 306	2 181 705	6 585	(2 961 873)	-	X	24 663	69	3 079 463
	5570	за 2021г.	1 815 961	29 525 956	-	(28 328 611)	-	X	-	-	3 013 306

### 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	31.12.2020
Касса	37 728	45 291	46 878
Челябинское Отделение №8597 ПАО СБЕРБАНК	45 042	28 776	76
Челябинский РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	34 360	149 013	50 363
АО "БАНК РУССКИЙ СТАНДАРТ"	16 898	153	-
Переводы в пути	335 352	246 284	215 120
Депозиты	-	-	5 100
Итого	469 380	469 517	317 537

### 5.4. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	41 801	47 315
Расходы на оплату труда	5620	1 700 202	1 424 456
Отчисления на социальные нужды	5630	508 981	427 968
Амортизация	5640	330 307	52 436
Прочие затраты	5650	818 507	970 087
Итого по элементам	5660	3 399 798	2 922 262
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	19 528 361	18 095 395
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 928 159	21 017 657

### 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 платы<sup>1</sup>.

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.

- на оплату премии сотрудникам.

Оценочное обязательство на оплату премии сотрудникам формируется на основании положения по оплате

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

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
Оценочные обязательства – всего:	за 2022г.	125 683	756 180	(613 767)	(304)	267 792
	за 2021г.	119 667	162 364	(156 349)	-	125 683
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	за 2022г.	124 931	165 563	(139 088)	-	151 406
	за 2021г.	119 149	162 131	(156 349)	-	124 931
Резерв на оплату премии работникам	за 2022г.	-	590 440	(474 561)	-	115 879
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Резерв оценочные обязательства по судебным спорам	за 2022г.	752	177	(118)	(304)	507
	за 2021г.	519	233	-	-	752

## 5.6. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

Наименование	Договор	Дата выдачи обязательств	Срок действия договора	Лимит (тыс.руб.)
ООО «Абсолют»	№ 1047/П8 от 14.04.2021	14.04.2021	17.09.2026	10 000 000
ООО «Оазис»	№ 1048/П9 от 14.04.2021	14.04.2021	17.09.2026	10 000 000
ООО «Оазис»	№ 02DZ1R от 07.06.2021	07.06.2021	17.09.2026	500 000
ООО «Прометей»	№ 997/П8 от 13.04.2021	14.04.2021	17.09.2026	10 000 000
ООО «Альфа-М»	№ 02MV4R от 08.06.2021	08.06.2021	17.09.2026	500 000
ООО «Альфа-М»	№ 00151/п7 от 30.03.2021	30.03.2021	18.03.2023	5 000 000
ООО «Оазис»	КС № 2919-091-192122 от 26.11.2019	26.11.2019	18.07.2026	14 000 000
ООО «Абсолют»	№ 227800/0065 от 03.10.2022	03.10.2022	01.10.2024	3 000 000
ООО «Оазис»	№ 227800/0064 от 03.10.2022	03.10.2022	01.10.2024	3 000 000
ООО «Прометей»	№ 227800/0063 от 03.10.2022	03.10.2022	01.10.2024	5 000 000
ООО «Прометей»	№ 91580 от 25.11.2021	25.11.2021	20.10.2027	30 000 000
ООО «Альфа-М»	№ 2280-П от 11.10.2022	11.10.2022	11.10.2025	5 175 000

## 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.

### Расшифровка существенных статей

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Выручка (стр. 2110), в том числе:	25 160 207	22 777 224
выручка от реализации покупных товаров	25 137 348	22 758 502
выручка от реализации услуг	22 859	18 722

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(19 528 361)	(18 095 395)
себестоимость покупных товаров	(19 528 361)	(18 095 395)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100),	5 631 846	4 681 829
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:	(2 901 766)	(2 512 461)
амортизация	(326 255)	(50 253)
аренда	( 260 908)	(360 954)
расходы на оплату труда	(1 668 321)	(1 288 210)
налоги с ФОТ	(466 411)	(387 778)
прочие	(179 871)	(425 266)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:	(498 032)	(409 801)
расходы на оплату труда	(20 432)	(7 278)
налоги с ФОТ	(4 334)	(2 582)
услуги по ведению бухгалтерского учета	(21 938)	(17 092)
услуги по проведению ревизий	(51 598)	(39 330)
услуги по юридическому сопровождению	(7 014)	(8 189)
расходы на ремонт и техобслуживание	(83 298)	(66 320)
расходы на эксплуатацию информ. систем	(43 946)	(36 978)
услуги по внешнему администрированию	(90 029)	(87 330)
услуги по пресечению правонарушений	(118 575)	(101 565)
расходы на маркетинг	(17 000)	(12 361)
прочие	(39 868)	(30 776)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:	52 251	101 415
излишек по инвентаризации	35 725	24 273
премия	1 740	3 360
продажа основных средств	4 050	1 645
прочие внереализационные доходы	10 736	72 137
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:	(431 369)	( 787 825 )
комиссия банка по эквайрингу	(232 668)	(236 789)
продажа основных средств	(3 375)	( 535 )
расходы на услуги банков	(11 588)	( 15 783 )
прочие внереализационные расходы	(183 738)	(534 718)
Прибыль (убыток) до н/о (стр. 2300)	1 694 281	1 074 850
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(388 411)	(323 222)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	29 602	16 686
Изменение ОНА	120 111	13 458
Изменение ОНО	(90 509)	3 229
Чистая прибыль	1 335 472	766 309

#### Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Погашено	Признано	Остаток на конец года
Виды обязательств	за 2022г.	201 850	194 047	284 556	292 359
	за 2021г.	13 958	4 917	192 809	201 850

Основные средства	за 2022г.	201 850	194 047	284 556	292 359
	за 2021г.	13 958	4 917	192 809	201 850

### Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Виды активов	за 2022г.	221 092	396 346	276 235	341 203
	за 2021г.	1 005	259 562	39 475	221 092
Кредиторская задолженность	за 2022г.	12 473	33 483	17 869	28 087
	за 2021г.	0	16 927	4 454	12 473
Основные средства	за 2022г.	1 840	5 457	46	7 251
	за 2021г.	1 005	835	0	1 840
Резервы сомнительных долгов	за 2022г.	150	1 355	902	603
	за 2021г.	0	150	0	150
Арендные обязательства	за 2022г.	206 629	355 893	257 370	305 152
	за 2021г.	0	206 629	0	206 629
Оценочные обязательства и резервы	за 2022г.	0	150	48	102
	за 2021г.	0	27 648	27 648	0
Доходы будущих периодов	за 2022г.	0	0	0	0
	за 2021г.	0	7 373	7 373	0
Товары	за 2022г.	0	8	0	8
	за 2021г.	0	0	0	0

## 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 (Кипр)	Учредитель, лицо, имеющее право распоряжаться более чем 100 процентов уставного капитала общества до 14.10.2022
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 «Оазис»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Авангард»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Владимир»	Участие в обществе через учредителя

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Пенза»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Оренбург»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Рязань»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Апогей»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Ижевск»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Атлас»	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 «Лабиринт»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-М»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Ижевск»	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 «Альфа Пермь»	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
Шумаков Сергей Анатольевич с 19.09.2022 года	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
Ермаков Денис Владимирович до 19.09.2022 года	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-М»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Меркурий ритейл холдинг»	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

## 7.2 Объем операций по группам связанных сторон

тыс. руб.

Вид операций	2022 г. Объем операций (с НДС)	2021 г. Объем операций (с НДС)
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
<b>Прометей</b>		
Расчеты с поставщиком	9 557 203	8 690 442
Расчеты с покупателем	51 123	26 614
<b>Килобайт</b>		
Расчеты с поставщиком	557 701	467 470
Расчеты с покупателем	-	-
<b>Альфа-М</b>		
Расчеты с поставщиком	12 242	12 269
Расчеты с покупателем	3 885	-
<b>Оазис</b>		
Расчеты с поставщиком	11 222 880	10 698 193
Расчеты с покупателем	45 069	41 915
<b>Абсолют</b>		
Расчеты с поставщиком	16	23
Расчеты с покупателем	127	41

По другим связанным сторонам операций не было.

В проверяемом периоде начислены и выплачены дивиденды физическим лицам пропорционально долям владения.

### 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	-	16	-	-	-	-	13	-	-	-
АЛЬФА-М ООО	-	-	11 934	-	-	-	-	10 921	-	-
КИЛОБАЙТ ООО	-	-	70 023	-	-	-	-	62 669	-	-
ОАЗИС ООО	-	-	303 765	-	-	-	-	903 759	-	-
ПРОМЕТЕЙ ООО	-	-	709 527	-	-	-	-	321 595	-	-

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

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Денежные потоки от текущей деятельности		
1.1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	78	62 950
1.1.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	78	-
1.2	Прочие поступления	-	-
1.2.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
1.3	Платежи за сырье, материалы, работы, услуги	(18 018 363)	(16 404 608)
1.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(18 018 363)	(16 404 608)
1.4	Платежи в связи с оплатой труда	(22 081)	(12 630)
1.4.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(22 081)	(12 630)
1.5	Прочие платежи	(6 581)	-
1.5.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(6 581)	-
	Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	<b>(18 046 947)</b>	<b>(16 354 288)</b>
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	1 300 000	100 000
3.1.1.	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	1 300 000	100 000
3.2	Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников):	(1 300 000)	(1 000 500)
3.2.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(1 300 000)	(1 000 500)
3.3	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 300 000)	(100 000)
3.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(1 300 000)	(100 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	<b>(1 300 000)</b>	<b>(1 000 500)</b>

## 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	22 081	12 630
НДФЛ	2 871	1 642
Страховые взносы	6 662	3 808

## 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.**

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2022 года увеличились на 35 471 тыс. руб. и на 31.12.2022г. составили 291 864 тыс. руб.

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-М», 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.

Процедуры правового характера:

На конец 2022г. находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает ответчиком:

- судебный иск Плотникова О.А., № 2-1948/2022 на сумму 214 тыс. руб.,
- судебный иск ГИТ г. Москва, № 05-0256/111/2022 Мировой суд № 111 г. Москвы на сумму 100 тыс. руб.,
- судебный иск ТСЖ «Бежицкая 1/4», № АСГМ А40-15422/2021 на сумму 74 тыс. руб.,
- судебный иск ТСЖ «Бежицкая 1/4», № АСГМ А40-158316/2020 на сумму 39 тыс. руб.,
- судебный иск ТСЖ «Бежицкая 1/4», № АСГМ А40-30266/2022 на сумму 31 тыс. руб.,
- судебный иск ТСЖ «Бежицкая 1/4», № АСГМ А40-91944/2022 на сумму 36 тыс. руб.,
- судебный иск ТСН «Романа Брянского-6», № АСГМ А40-266393/2021 на сумму 13 тыс. руб.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

Руководитель ООО «Бета-М» \_\_\_\_\_ /Шумаков С.А./

29.03.2023г.