

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Бета-М» ЗА 2023 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

ОГРН – 1027401864159

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-Овсеев,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, Железнодорожск)
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 (Попова, 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, Железнодорожск)	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.Сараи)
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, Россосшь)
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,56, 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.Студенческая 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 Купавна)	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 Профсоюзoв, 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 поэт.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.Василисина, 4, Владимир)	388	№8711 (пр-кт им В.И.Ленина, 726, 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» исполняет Шумаков Сергей Анатольевич с 19.09.2022г. на основании решений учредителя от 10 августа 2022г.

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность сотрудников, чел.	2 861	2 984	3 016

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

Даты	Доллар США	Евро
31.12.2023	89,68683	99,1919
31.12.2022	70,3375	75,6553
31.12.2021	74,2926	84,0695

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 рублях.

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 31.12.2023г. капитальные вложения по не введенным в эксплуатацию основным средствам составляют 316 тыс.руб.

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 2023 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. Финансовые вложения

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при условии одновременного соответствия критериям (п. 2 ПБУ 19/02). Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является каждый отдельный заём выданный, отдельный депозит.

Финансовые вложения представлены: вклады в уставные капиталы других организаций (доли, акции,

паи); предоставленные другим организациям займы; депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок 90 и более дней; другие категории финансовых вложений.

В зависимости от возможности определения текущей рыночной стоимости финансовые вложения классифицируются как:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в порядке, установленном ПБУ 19/02;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В зависимости от срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод от финансовых вложений, они классифицируются:

- долгосрочные (финансовые вложения, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также вклады в уставные (складочные) капиталы, вклады в совместную деятельность и бессрочные ценные бумаги, которые были приобретены не с целью перепродажи);
- краткосрочные (финансовые вложения, приобретенные с целью перепродажи, а также финансовые вложения, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 19/02, в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

2.7. 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.

2.8. Способ признания расходов

Коммерческие расходы/Управленческие расходы:

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

2.9. 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.

2.10. Расходы будущих периодов

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

2.11. 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.

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 прочими 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.

2.12. 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. Ставка налога на прибыль – 20%

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»).

2.13. Налог на сверхприбыль

Объекты бухгалтерского учета, связанные с уплатой налога на сверхприбыль, отражены в бухгалтерской отчетности в следующем порядке:

- а) сумма обеспечительного платежа, перечисленная в бюджет, - в составе дебиторской задолженности;
- б) величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль - в составе оценочных обязательств;
- в) признанная расходом сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль - по статье "Прочее" отчета о финансовых результатах (после статей "в том числе текущий налог на прибыль" и "в том числе отложенный налог на прибыль").

2.14. 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. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

3.1.1 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 2023г.	3 055 012	(1 519 210)	114 212	(18 704)	-	(315 653)	-	-	-	3 150 520	(1 834 863)
	5210	за 2022г.	2 328 583	(1 193 694)	734 838	(8 409)	4 790	(330 306)	-	-	-	3 055 012	(1 519 210)
в том числе: Недвижимость	5201	за 2023г.	50 788	(23 328)	-	-	-	(7 255)	-	-	-	50 788	(30 583)
	5211	за 2022г.	50 717	(16 075)	71	-	-	(7 253)	-	-	-	50 788	(23 328)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	546 120	(412 116)	13 664	-	-	(50 580)	-	-	-	559 784	(462 696)
	5212	за 2022г.	534 028	(340 594)	16 520	(4 428)	3 536	(75 058)	-	-	-	546 120	(412 116)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	4 313	(2 707)	2 082	-	-	(549)	-	-	-	6 395	(3 256)
	5213	за 2022г.	3 300	(2 179)	1 013	-	-	(528)	-	-	-	4 313	(2 707)
Объекты аренды	5204	за 2023г.	2 453 791	(1 081 059)	98 466	(18 704)	-	(257 269)	-	-	-	2 533 553	(1 338 328)
	5214	за 2022г.	1 740 538	(834 846)	717 234	(3 981)	1 254	(247 467)	-	-	-	2 453 791	(1 081 059)

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 31.12.2023 отсутствуют.

3.1.2 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 202г	2 453 791	(1 081 059)	-	98 466	(18 704)	-	(257 269)	-	2 533 553	(1 338 328)	-
	за 2022г	1 740 538	(834 846)	-	717 234	(3 981)	1 254	(247 467)	-	2 453 791	(1 081 059)	-
Объекты аренды	за 2023г	2 453 791	(1 081 059)	-	98 466	(18 704)	-	(257 269)	-	2 533 553	(1 338 328)	-

	за 2022г	1 740 538	(834 846)	-	717 234	(3 981)	1 254	(247 467)	-	2 453 791	(1 081 059)	-
Инвестиционная недвижимость, всего	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
2 533 553	2 453 791	(1 338 328)	(1 081 059)	527 863	630 034	-	-	-	-	(384 258)	(370 114)

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.
Сумма процентов за 2023г.	161 807

3.1.3 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	
	5240	за 2023г.	-	16 062	-	(15 747)	316

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022г.	35	18 068	(499)	(17 608)	-
--	------	-----------	----	--------	-------	----------	---

3.1.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	60	8 071

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

3.2 Запасы

Наименование по-казателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от сниже-ния стои-мости	оборот запасов между их груп-пами (видами)			
			себестои-мость	величина резерва под сни-жение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под сни-жение стоимости			себестои-мость	величина резерва под сни-жение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 562 325	(38)	1 562 287	19 312 960	(19 073 373)	-	-	X	1 801 912	(38)	1 801 874
	5420	за 2022г.	1 570 481	-	1 570 481	19 672 003	(19 680 159)	-	(38)	X	1 562 325	(38)	1 562 287
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогич-ные ценности	5401	за 2023г.	335	-	335	34 240	(34 489)	-	-	-	86	-	86
	5421	за 2022г.	-	-	-	50 452	(50 116)	-	-	3	335	-	335
Товары для пере-продажи	5403	за 2023г.	1 561 990	(38)	1 561 952	19 278 720	(19 038 884)			21 601	1 801 826	(38)	1 801 788
	5423	за 2022г.	1 570 481	-	1 570 481	19 621 551	(19 630 042)	-	(38)	38 537	1 561 990	(38)	1 561 952

Восстановление ранее созданного резерва под обесценение отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отсутствуют

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

3.3.1. 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	
					поступление		выбыло			перевод из долго в кратко-срочную 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	25 103	(3 015)	92 091	1 704	(19 995)	-	(3 607)	-	495	84	92 860	(1438)
	5530	за 2022г.	206 557	(5 880)	3 345	4 082	(204 868)	-	(2 865)	-	24 663	69	25 103	(3 015)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	16	-	5	-	-	-	-	-	-	-	21	-
	5531	за 2022г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	531	-	-	-	(362)	-	-	-	-	-	169	-
	5532	за 2022г.	5 193	-	1 646	-	(6 308)	-	-	-	-	-	531	-
Прочая	5513	за 2023г.	24 556	(3 015)	89 618	1 704	(19 633)	-	(3 607)	-	495	84	90 202	(1438)
	5533	за 2022г.	201 364	(5 880)	1 683	4 082	(198 560)	-	(2 865)	-	24 663	69	24 556	(3 015)
Итого	5500	за 2023г.	25 103	(3 015)	92 086	1 704	(19 995)	-	(3 607)	-	495	84	92 860	(1 438)
	5520	за 2022г.	206 557	(5 880)	3 345	4 082	(204 868)	-	(2 865)	-	24 663	69	25 103	(3 015)

3.3.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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	1 438	-	3 015	-	5 880	-
прочая	5543	1 438	-	3 015	-	5 880	-

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв по сомнительным долгам	1 438	3 015	5 880

3.3.3. 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 2023г.	1 292 998	1 012 474	-	(1 292 998)	-	-	-	-	1 012 474
	5571	за 2022г.	815 008	477 990	-	(815 008)	-	-	-	-	1 292 998
в том числе: Обязательства по аренде	5552	за 2023г.	1 292 998	1 012 474	-	(1 292 998)	-	-	-	-	1 012 474
	5572	за 2022г.	815 008	477 990	-	(815 008)	-	-	-	-	1 292 998
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 786 465	2 064 630	3 443	(1 965 939)	-	-	495	84	2 195 561
	5580	за 2022г.	2 198 298	1 703 715	6 585	(2 146 865)	-	-	24 663	69	1 786 465
в том числе: Обязательства по аренде	5561	за 2023г	232 762	364 731	-	(232 762)	-	-	-	-	364 731
	5581	за 2022г	218 136	232 762	-	(218 136)	-	-	-	-	232 762
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2023г.	1 242 554	373 320	2	(77 189)	-	-	495	84	1 539 266
	5582	за 2022г.	1 750 778	101 427	4	(611 727)	-	-	2 003	69	1 242 554
авансы полученные	5563	за 2023г.	92	125	-	(103)	-	-	-	-	114
	5583	за 2022г.	67	36	-	(11)	-	-	-	-	92
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2023г.	283 746	44 776	-	(134 099)	-	-		-	194 423
	5585	за 2022г.	196 884	64 304	-	(102)	-	-	22 660	-	283 746
займы	5566	за 2023г.	-	1 644 661	3 441	(1 590 111)	-	-	-	-	57 991
	5586	за 2022г.	-	1 300 000	6 581	(1 306 581)	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2023г.	27 311	12 870	-	(1 145)	-	-	-	-	39 036
	5587	за 2022г.	32 433	5 186	-	(10 308)	-	-	-	-	27 311
Итого	5550	за 2023г.	3 079 463	3 077 104	3 443	(3 258 937)	-	X	495	84	3 208 035
	5570	за 2022г.	3 013 306	2 181 705	6 585	(2 961 873)	-	X	24 663	69	3 079 463

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	474 407	(36 671)	-	-	-	437 736	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ООО "Альфа-М", договор финансирования № АМ-БМ/2023 от 27.10.2023	5306	за 2023г.	-	-	474 407	(36 671)	-	-	-	437 736	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	474 407	(36 671)	-	-	-	437 736	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Касса	65 122	37 728	45 291
Челябинское Отделение №8597 ПАО СБЕРБАНК	45 475	45 042	28 776
Челябинский РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	123 856	34 360	149 013
АО "БАНК РУССКИЙ СТАНДАРТ"	13 377	16 898	153
Переводы в пути	320 559	335 352	246 284
Итого	568 389	469 380	469 517

3.6. Заемные обязательства.

В составе заемных обязательств по строке 1510 «Заемные средства» учтены договоры займа, изменение величины задолженности по займам раскрыты в п. 3.3.3. Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы.

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2023	Сроки погашения кредитов, займов
ООО «Оазис»	57 991	31.08.2024
Итого	57 991	

3.7. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	27 759	41 801
Расходы на оплату труда	5620	1 651 991	1 700 202
Отчисления на социальные нужды	5630	491 810	508 981
Амортизация	5640	315 654	330 307
Прочие затраты	5650	931 549	818 507
Итого по элементам	5660	3 418 763	3 399 798
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	18 970 136	19 528 361
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 388 899	22 928 159

3.8. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;

Величина оценочного обязательства определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗар(и)} \times \text{Дн(и)} \times (1 + \text{СтВз(и)} / 100),$$

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.

- 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.

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства – всего:	за 2023г.	267 792	1 532 985	(1 403 056)	(672)	397 049
	за 2022г.	125 683	756 180	(613 767)	(304)	267 792
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	за 2023г.	151 406	165 811	(146 795)	-	170 422
	за 2022г.	124 931	165 563	(139 088)	-	151 406
Резерв на оплату премии работникам	за 2023г.	115 879	1 288 397	(1 256 261)	-	148 015
	за 2022г.	-	590 440	(474 561)	-	115 879
Резерв оценочные обязательства по судебным спорам	за 2023г.	507	1 172	-	(672)	1 007
	за 2022г.	752	177	(118)	(304)	507
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	за 2023г.	-	77 605	-	-	77 605
	за 2022г.	-	-	-	-	-

3.9. 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 «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	15 000 000

3.10. Капитал и резервы

В 2023 году уставный капитал без изменений и составляет 1 000 тыс. руб.

4. 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 2023г.	За 2022г.
Выручка (стр. 2110), в том числе:	24 060 427	25 160 207
выручка от реализации покупных товаров	24 043 567	25 137 348
выручка от реализации услуг	16 860	22 859
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(18 970 136)	(19 528 361)
себестоимость покупных товаров	(18 970 136)	(19 528 361)

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100),	5 090 291	5 631 846
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:	(2 852 555)	(2 901 766)
амортизация	(312 556)	(326 255)
аренда	-	(260 908)
расходы на оплату труда	(1 633 335)	(1 668 321)
налоги с ФОТ	(446 682)	(466 411)
прочие	(459 982)	(179 871)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:	(566 208)	(498 032)
расходы на оплату труда	(38 993)	(20 432)
налоги с ФОТ	(6 994)	(4 334)
услуги по ведению бухгалтерского учета	(21 095)	(21 938)
услуги по проведению ревизий	(54 468)	(51 598)
услуги по юридическому сопровождению	(6 440)	(7 014)
расходы на ремонт и техобслуживание	(96 693)	(83 298)
расходы на эксплуатацию информсистем	(43 895)	(43 946)
услуги по внешнему администрированию	(104 550)	(90 029)
услуги по пресечению правонарушений	(137 700)	(118 575)
расходы на маркетинг	(17 000)	(17 000)
прочие	(38 380)	(39 868)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:	38 262	52 251
излишек по инвентаризации	26 938	35 725
штрафы, пени по хоз. договорам	1 704	4 082
продажа основных средств	1 956	4 050
прочие внереализационные доходы	7 664	8 394
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:	(341 465)	(431 369)
комиссия банка по эквайрингу	(214 007)	(232 668)
продажа основных средств	(1 384)	(3 375)
расходы на услуги банков	(11 703)	(11 588)
прочие внереализационные расходы	(114 371)	(183 738)
Прибыль (убыток) до н/о (стр. 2300)	1 207 182	1 694 281
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(274 517)	(388 411)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	18 190	29 602
Изменение ОНА	(20 442)	120 111
Изменение ОНО	38 633	(90 509)
Чистая прибыль	873 250	1 335 472

Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Погашено	Признано	Остаток на конец года
Виды обязательств	за 2022г.	292 359	56 634	18 001	253 726
	за 2021г.	201 850	194 047	284 556	292 359
Основные средства	за 2023г.	292 359	56 634	18 001	253 726
	за 2022г.	201 850	194 047	284 556	292 359

Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Виды активов	за 2023г.	341 203	27 646	48 088	320 761
	за 2022г.	221 092	396 346	276 235	341 203
Кредиторская задолженность	за 2023г.	28 087	7 702		35 789
	за 2022г.	12 473	33 483	17 869	28 087
Основные средства	за 2023г.	7 251	1 783		9 034
	за 2022г.	1 840	5 457	46	7 251
Резервы сомнительных долгов	за 2023г.	603	124	439	288
	за 2022г.	150	1 355	902	603
Арендные обязательства	за 2023г.	305 152	13 637	43 348	275 441
	за 2022г.	206 629	355 893	257 370	305 152
Оценочные обязательства и резервы	за 2023г.	102	4 392	4 293	201
	за 2022г.	0	150	48	102
Товары	за 2023г.	8	8	8	8
	за 2022г.	0	8	0	8

5. 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.

5.1 Перечень связанных сторон, характер отношений в 2023г:

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
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 «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 «Альфа Пермь»	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 –М»	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 «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 «Сателлит»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Оренбург»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Автотранс»	Участие в обществе через учредителя
Кесаев Игорь Альбертович	Участие в обществе через учредителя
Мегаполис Холдингз (Оверсиз) Лимитед	Участие в обществе через учредителя
Лидел Инвестментс Лимитед	Участие в обществе через учредителя
Аверстон Эстейтс Лимитед	Участие в обществе через учредителя
ООО Илона Кей Арт"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Хан" (продажа доли Обществу 25.01.2023)	Участие в обществе через учредителя
ООО Промтехноком	Участие в обществе через учредителя
Мегаполис Интернэшнл Б.В.	Участие в обществе через учредителя
Торговая Компания Мегаполис Таджикистан	Участие в обществе через учредителя
ООО Национальная дистрибьюторская компания "Меркурий"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Санаторий им.М.В. Фрунзе"	Участие в обществе через учредителя
Мегаполис Инвестмент Б.В.	Участие в обществе через учредителя
Мегаполис Дистрибьюшн Б.В.	Участие в обществе через учредителя
АО Торговая Компания Мегаполис	Участие в обществе через учредителя
ООО "Мегаком"	Участие в обществе через учредителя
ООО "АР СИ БРЮ"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Транзит-М"	Участие в обществе через учредителя
АО "Спектр"	Участие в обществе через учредителя
АО "Хабаровское предприятие "Электрооптторг"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Контур-М"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Флами"	Участие в обществе через учредителя
АО "Совинтеравтосервис"	Участие в обществе через учредителя
ООО "СИАС-Тракс"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Сигарный дом Фортуна"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Сигарный дом Фортуна Лоджистик"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Мегаполис Логистика"	Участие в обществе через учредителя
ООО Фэмили Офис	Участие в обществе через учредителя
ООО ФО-Менеджмент	Участие в обществе через учредителя
ООО "ИК-Менеджмент"	Участие в обществе через учредителя

ООО Меркурий Пропертиз	Участие в обществе через учредителя
ООО Меркурий Сервисез	Участие в обществе через учредителя
АРМАВИЛЬ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	Участие в обществе через учредителя
Mercury Ритейл Групп Лимитед	Участие в обществе через учредителя
ООО «Траст Конг»	Участие в обществе через учредителя
ООО "ГлобалВоентрейдинг Лтд"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Иксора"	Участие в обществе через учредителя
АО "Айрис Инвест"	Участие в обществе через учредителя
Фонд "Монолит"	Участие в обществе через учредителя
ООО "Юлизим"	Участие в обществе через учредителя
ООО «Меркурий Ритейл»	Участие в обществе через учредителя
Кациев Сергей Солтанович	Участие в обществе через учредителя
Крониа Лимитед	Участие в обществе через учредителя
ООО «Сады Баксана»	Участие в обществе через учредителя
ООО «Ариана»	Участие в обществе через учредителя
ООО «Казачий Хутор»	Участие в обществе через учредителя
ООО «Агрокомплекс Архонский»	Участие в обществе через учредителя
ООО «Цагвери»	Участие в обществе через учредителя
ООО "Бристоль Ритейл Капитал"	Участие в обществе через учредителя
Студенников Сергей Петрович	Участие в обществе через учредителя
ООО «Мистраль»	Участие в обществе через учредителя
ООО «Фрешфрост»	Участие в обществе через учредителя
АО "Аврора"	Участие в обществе через учредителя
Соболева Елена Владимировна	Участие в обществе через учредителя
АМЕЛИОР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Участие в обществе через учредителя
МАСИЛОР ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	Участие в обществе через учредителя
ООО «КЕРАМА-СТИЛЬ», ликвидация 06.04.2023	Участие в обществе через учредителя
ООО "Керамикс"	Участие в обществе через учредителя
Михайленко Константин Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Леонов Андрей Сергеевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Герасимов Александр Михайлович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Наумов Станислав Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Шумаков Сергей Анатольевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Дмитриенко Александр Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Султанов Вячеслав	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Наумов Александр	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Кобзев Александр Михайлович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Меркурий Ритейл Холдинг ПИЭЛСИ	Участие в обществе через учредителя
Бристоль Ритейл Лимитед	Участие в обществе через учредителя
ООО "Меркурий Ритейл Холдинг"	100% участник Общества
ООО "Виктория Балтия"	Участие в обществе через учредителя

5.2 Объем операций по группам связанных сторон

тыс. руб.

Вид операций	2023 г. Объем операций (с НДС)	2022 г. Объем операций (с НДС)
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
Прометей		
Расчеты с поставщиком	10 089 251	9 557 203
Расчеты с покупателем	24 521	51 123
Килобайт		
Расчеты с поставщиком	614 224	557 701
Расчеты с покупателем	-	-
Альфа-М		
Расчеты с поставщиком	12 799	12 242
Расчеты с покупателем	1 410	3 885
Расчеты по финансовым вложениям	474 407	-
Оазис		
Расчеты с поставщиком	10 734 294	11 222 880
Расчеты с покупателем	22 272	45 069
Абсолют		
Расчеты с поставщиком	1	16
Расчеты с покупателем	1	127

По другим связанным сторонам операций не было.

В отчетном периоде начислены и выплачены дивиденды участникам физическим и юридическим лицам пропорционально долям владения.

5.3 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	2023г					2022г				
	Рас- четы по фи- нансо- вым вложе- ниям	Деби- тор- ская	Кредитор- ская	Рас- четы по кре- дитам и зай- мам	Век- селя	Расчеты по финан- совым вложе- ниям	Дебитор- ская	Кредитор- ская	Рас- четы по креди- там и зай- мам	Век- селя
АБСОЛЮТ ООО	-	21	-	-	-	-	16	-	-	-
АЛЬФА-М ООО	437 736	-	23 543	-	-	-	-	11 934	-	-
КИЛОБАЙТ ООО	-	-	48 417	-	-	-	-	70 023	-	-
ОАЗИС ООО	-	-	605 019	57 991	-	-	-	303 765	-	-
ПРОМЕТЕЙ ООО	-	-	706 708	-	-	-	-	709 527	-	-

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

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Денежные потоки от текущей деятельности		
1.1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	78
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	(16 981 073)	(18 018 363)
1.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(16 981 073)	(18 018 363)
1.4	Платежи в связи с оплатой труда	(41 890)	(22 081)
1.4.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(41 890)	(22 081)
1.5	Прочие платежи	(3 154)	(6 581)
1.5.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(3 154)	(6 581)
	Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(17 026 117)	(18 046 947)
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)	-	-
2.5	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	-	-
2.5.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
2.6	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(474 407)	-
2.6.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(474 407)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(474 407)	-
3	Денежные потоки от финансовых операций		
3.1	Поступления по кредитам и займам	1 601 917	1 300 000
3.1.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	1 601 917	1 300 000
3.2	Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников):	(487 500)	(1 300 000)
3.2.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(487 500)	(1 300 000)
3.3	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 507 466)	(1 300 000)
3.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(1 507 466)	(1 300 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(393 049)	(1 300 000)

5.5 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 2023 год	За 2022 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	41 890	22 081
НДФЛ	5 446	2 871
Страховые взносы	7 869	6 662

5.6 Информация о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31 декабря 2023 года долями в уставном капитале Компании владеют ООО «Меркурий Ритейл» (51%) и АО «Аврора» (49%), конечными бенефициарами которых являются физические лица. По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 года ни один из участников или бенефициаров Компании не являлся стороной, обладающей конечным контролем над Группой.

Общество приняло решение применить п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», т.к. раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

6. 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.

6.1 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 2022 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.

Руководство организации подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.2 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.

7. Информация о непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2023 года увеличились на 385 750 тыс. руб. и на 31.12.2023г. составили 677 614 тыс. руб. Руководство организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности.

8. 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.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31.12.2023г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Бета-М», отсутствуют.

10. 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 2023г. находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает ответчиком:

- судебный иск ООО «Меридиан», № А40-18707/2023 на сумму 891 тыс. руб.,
- судебный иск ТСЖ «Бежицкая 1/4», № А40-299408/2022 на сумму 116 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./

01.03.2024г.