

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО "Ритейл импорт" за 2023г. (тыс. руб.) табличная часть

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода	
			На начало года		поступило		выбыло		амортиза-ции		переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		убыток от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5110	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	42	(-)	(42)	-
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	-	42	(-)	(42)	-
В том числе: Незаконченные операции по приобретению основных средств		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	42	(-)	(42)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	42	(-)	(42)	-
		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(аргумента объектов)			-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 <u>23</u> г. ¹	за 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
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	16 781	19 939	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	200	200	50 003
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 23 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций		за 20 22 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы предоставленные другим организациям		за 20 23 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 22 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
в том числе : Займы предоставленные другим организациям	5308	за 20 23 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5318	за 20 22 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 23 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
ИТОГО	5310	за 20 22 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	1 566 630	(-)	9 822 525	(11 300 239)		-	х	88 916	(-)
	5420	за 20 22 г. ²	1 972 991	(-)	39 268 737	(39 675 098)	-	-	х	1 566 630	(-)
в том числе: Товары для перепродажи	5401	за 20 23 г. ¹	1 547 699	(-)	9 533 083	(10 993 678)	-	-	-	87 104	(-)
	5421	за 20 22 г. ²	1 788 746	(-)	38 874 463	(39 115 510)	-	-	-	1 547 699	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 20 23 г. ¹	-	(-)	11 729	(1 176)	-	-	(10 553)	-	(-)
	5422	за 20 22 г. ²	-	(-)	3 970	(1 384)	-	-	(2 586)	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5403	за 20 23 г. ¹	17 445	(-)	275 832	(305 303)	-	-	13 679	1 653	(-)
	5423	за 20 22 г. ²	183 233	(-)	386 718	(558 146)	-	-	5 640	17 445	(-)
Расходы будущих периодов	5404	за 20 23 г. ¹	1 486	(-)	1 881	(83)	-	-	(3 126)	159	(-)
	5424	за 20 22 г. ²	1 012	(-)	3 586	(58)	-	-	(3 054)	1 486	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	перевод из долго-срочную задолжен-ность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ 23__ г. ¹	-	(- -)	-	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
	5521	за 20__ 22__ г. ²	-	(- -)	-	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
в том числе:		за 20__ 23__ г. ¹	-	(- -)	-	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
		за 20__ 22__ г. ²	-	(- -)	-	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ 23__ г. ¹	8 818 892	(75 308)	1 029 176	-	(8 330 838)	(2)	3 227	-
	5530	за 20__ 22__ г. ²	5 910 567	(2 559)	8 786 355	-	(5 878 030)	(-)	-	-
в т.ч., расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20__ 23__ г. ²	7 530 076	(- -)	406 042	-	(7 530 076)	(- -)	-	-
	5531	за 20__ 22__ г. ¹	4 826 207	(- -)	7 530 076	-	(4 826 207)	(- -)	-	-
авансы выданные	5512	за 20__ 23__ г. ²	370 212	(- -)	160 906	-	(210 430)	(2)	-	-
	5532	за 20__ 22__ г. ¹	549 953	(- -)	370 212	-	(549 953)	(- -)	-	-
прочая	5513	за 20__ 23__ г. ²	918 604	(75 308)	462 228	-	(590 332)	(- -)	3 227	-
	5533	за 20__ 22__ г. ¹	534 407	(2 559)	886 067	-	(501 870)	(- -)	-	-
Итого	5500	за 20__ 23__ г. ¹	8 818 892	(75 308)	1 029 176	-	(8 330 838)	(2)	3 227	x
	5520	за 20__ 22__ г. ²	5 910 567	(2 559)	8 786 355	-	(5 878 030)	(- -)	-	x

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20 23 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 22 ____ г. ²		На 31 декабря ____ 2021 ____ г. ⁵	
		уценная по условиям	балансовая стоимость	уценная по условиям	балансовая стоимость	уценная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		погашение	списание на финансовый результат ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 23 ____ г. ¹	14 913	828	-	(3 358)	(-)	(-)	-	-	(1641)	12 383
в том числе: обязательства по аренде	5571	за 20 22 ____ г. ²	5 511	1 603	-	(296)	(-)	(-)	9 736	(1641)	-	14 913
	5552/1	за 20 23 ____ г. ¹	14 913	828	-	(3 358)	(-)	(-)	-	-	-	12 383
и т.д.	5572/1	за 20 22 ____ г. ²	5 511	1 603	-	(296)	(-)	(-)	9 736	(1641)	-	14 913
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 23 ____ г. ¹	7 059 234	440 377	-	(7 004 176)	(-)	(-)	-	-	-	495 435
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 20 22 ____ г. ²	5 808 327	5 950 621	64 685	(4 756 304)	(-)	(-)	9 736	1 641	-	7 059 234
	5561	за 20 23 ____ г. ¹	6 033 652	418 976	-	(5 984 086)	(-)	(-)	-	-	-	468 542
обязательства по аренде	5581	за 20 22 ____ г. ²	4 522 412	5 909 555	-	(4 398 315)	(-)	(-)	-	-	-	6 033 652
	5561/1	за 20 23 ____ г. ¹	5 678	140	-	(374)	(-)	(-)	-	-	-	5 444
расчеты по налогам и сборам	5581/2	за 20 22 ____ г. ²	2 312	11 494	-	(33)	(-)	(-)	9 736	1 641	-	5 678
	5563	за 20 23 ____ г. ¹	27 144	18 748	-	(27 144)	(-)	(-)	-	-	-	18 748
расчеты по страховым взносам	5583	за 20 22 ____ г. ¹	152	27 144	-	(152)	(-)	(-)	-	-	-	27 144
	5564	за 20 23 ____ г. ¹	362	195	-	(362)	(-)	(-)	-	-	-	195
займы	5584	за 20 22 ____ г. ²	356	362	-	(356)	(-)	(-)	-	-	-	362
	5565	за 20 23 ____ г. ¹	990 328	-	-	(990 328)	(-)	(-)	-	-	-	-
расчеты с персоналом	5585	за 20 22 ____ г. ¹	1 276 458	-	64 685	(350 815)	(-)	(-)	-	-	-	990 328
	5566	за 20 23 ____ г. ¹	645	204	-	(645)	(-)	(-)	-	-	-	204
прочие	5586	за 20 22 ____ г. ¹	596	645	-	(596)	(-)	(-)	-	-	-	645
	5567	за 20 23 ____ г. ²	1 425	2 114	-	(1 237)	(-)	(-)	-	-	-	2 302
Итого:	5587	за 20 22 ____ г. ¹	6 041	1 421	-	(6 037)	(-)	(-)	-	-	-	1 425
	5550	за 20 23 ____ г. ¹	7 074 147	441 205	-	(7 007 534)	(-)	(-)	x	x	-	507 818
	5570	за 20 22 ____ г. ²	5 813 838	5 952 224	64 685	(4 756 600)	(-)	(-)	x	x	-	7 074 147

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	10 562	2 586
Расходы на оплату труда	5620	13 461	16 075
Отчисления на социальные нужды	5630	4 015	4 736
Амортизация	5640	5 034	7 335
Прочие затраты	5650	254 692	359 903
Итого по элементам	5660	287 754	390 635
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	8 346 436	36 533 287
Изменение остатков (прирост [+]):	5670	(-)	(-)
расходов на продажу (прирост [+])	5671	(-)	(-)
товаров (прирост [+])	5672	(-)	(-)
Изменение остатков (уменьшение [-]):	5680	1 532 076	406 835
расходов на продажу (уменьшение [-])	5681	15 792	165 788
товаров (уменьшение [-])	5682	1 516 284	241 047
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 166 266	37 330 757

7. Оценочные обязательства

	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	983	81 469	(2 173)	(-)	80 279
В том числе: резерв на оплату отпусков		983	1 620	(2 173)	(-)	430
обеспечительный платеж по налогу на ссуд		-	79 849	(-)	(-)	79 849
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
I в том числе:					
I на текущие расходы	5901		-		-
(на вложения во внеоборотные активы)	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 23 г. ¹				
	20 22 г. ²				
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:	20 23 г. ¹				
	20 22 г. ²				
(наименование цели)		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, представляющий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

Гаврилов И.А.

19 марта 2024 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Ритейл импорт" за 2023 год (тыс. руб.) текстовая часть

1. Сведения об организации.

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

ОГРН 1052305741289 ИНН 2310105783.

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

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

Генеральный директор : с 05.02.2015 по 31.08.2023 г. Цыпленков В.В.

Генеральный директор : с 01.09.2023 по настоящее время Гаврилов И.А.

Лицом, имеющим право первой подписи финансовых документов в 2023 году, является Генеральный директор.

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

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 16 (шестнадцать) человек.

В 2023 г. уставный капитал Общества составил 10 010 тыс. Руб. (Десять миллионов десять тысяч).

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

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

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г. и другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

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

2.4. Отчетная валюта

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

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2023 года курс валют составил:

99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб.).

89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.).

12,5762 руб. за 1 юань (31 декабря 2022 г. – 9,89492 руб.).

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

2.6. Оценка активов и обязательств

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

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства

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

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

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

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

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

3.2. Нематериальные активы

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

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

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

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

3.3. Материально-производственные запасы.

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

3.4. Расходы будущих периодов.

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

3.5. Кредиты и займы полученные

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

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

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

3.6. Признание доходов и расходов.

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

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

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

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

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

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

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

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

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

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

3.7 . Коммерческие расходы.

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

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

1) суммируются транспортные расходы на остаток товаров на начало месяца и произведенные в отчетном месяце;

2) определяется себестоимость товаров, реализованных в отчетном месяце, и остатка товаров на конец месяца в ценах приобретения;

3) определяется сумма себестоимости товаров, реализованных в отчетном месяце в оптовой торговле;

4) отношением определенной в подпункте «1» суммы транспортных расходов , включенных в издержки обращения и производства к сумме реализованных и оставшихся товаров (в ценах приобретения) (в подпункте «2»), определяется средний процент транспортных расходов к общей стоимости товаров;

5) умножением суммы себестоимости остатка товаров на конец месяца на средний процент указанных в подпункте «4» расходов, определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров на конец месяца;

6) умножением суммы себестоимости товаров, реализованных в отчетном месяце в оптовой торговле, определенной в подпункте «3», на средний процент расходов, указанных в подпункте «4», определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к реализованным товарам в оптовой и розничной торговле.

По окончании месяца в базе счет 44,01,1 закрывается в Дт счета 90,2 в полном объеме за исключением транспортных расходов. Транспортные расходы по окончании месяца закрываются в Дт счета 90,2 за минусом суммы транспортных расходов, относящихся к остатку нереализованных товаров на конец месяца.

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

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

Ежемесячно производится доначисление резерва из расчета:

- изменения количества накопленных дней оплачиваемого отпуска у работающих сотрудников за период, в том числе за счет приема на работу новых сотрудников;

- изменения размера среднедневной заработной платы работника. Для целей доначисления (переоценки) резерва расчет среднедневного заработка производится исходя из фактически начисленной ему заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, включая месяц в котором произошло доначисление (переоценка) резерва.

Ежемесячно в уменьшение резерва списываются фактические затраты на выплату отпускных с учетом страховых взносов.

3.9 Учет прибыли обособленным подразделением.

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

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

3.10 Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом существенные изменения не вносились.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности.

4.1 Бухгалтерский баланс (Баланс).

4.1.1 (Основные средства (стр.1150)

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых ОС представлена следующим образом:

Вид	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2023г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Амортизируемые основные средства	44	37	0
Неамортизируемые основные средства	0	0	0

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

Основные средства учитываются по группам со следующими сроками полезного использования:

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

4.1.2 Финансовые вложения (стр .1240) .

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

Наименование	Сумма, тыс.руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Акции	0	0	0
Предоставленные займы	0	0	0
Итого:	0	0	0

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

4.1.3. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

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

По состоянию на 31.12.2023 г. Прочие внеоборотные активы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс.руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	на 31.12.2021г.
РБП (при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев)	102	508	883
Итого	102	508	883

4.1.4. Запасы (стр. 1210)

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

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

По состоянию на 31.12.2023 г. Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе МПЗ		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Сырье и материалы, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0
прочие материалы	0	0	0	0	0	0
Готовая продукция и товары для перепродажи	87 104	1 547 699	1 788 746	97,96	98,79	90,66
Транспортные расходы в расчете на остаток товаров на складах	1 653	17 445	183 233	1,86	1,11	9,29
Расходы будущих периодов	159	1 486	1 012	0,18	0,1	0,05
Итого запасы:	88 916	1 566 630	1 972 991	100	100	100

4.1.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

По состоянию на 31.12.2023 г. в состав дебиторской задолженности Общества включена сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов (товаров) в размере 94 343 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность Общества представлены следующим образом

Виды расчетов	Сумма, тыс.руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	302 082	370 212	549 953
в т.ч. авансы, уплаченные в связи с приобретением, запасов (товаров)	94 343	45 512	231 760
Расчеты с покупателями	406 042	7 530 076	4 826 207
Прочая	339 099	545 753	382 392
в т. ч. расчеты с таможней	0	0	481
премия от поставщика товара	140 105	451 278	319 457
Расчеты по налогам и сборам	379 320	297 543	149 456
Итого:	1 426 543	8 743 584	5 908 008

4.1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты .

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2023	На 01.01.2022
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	976	415
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	125 855	~18
Деньги в пути		0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	126 831	433

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	766	976
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	4 990	125 855
Деньги в пути		
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	5 756	126 831

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

4.1.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность Общества представлены следующим образом

Виды расчетов	Сумма, тыс.руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	468 542	6 033 652	4 522 412
Расчеты по страховым взносам	195	362	356
Расчеты с персоналом	204	645	596
Расчеты по налогам и сборам	18 748	27 144	152
Прочие кредиторы	2 302	1 425	6 041
Итого:	489 991	6 063 228	4 529 557

4.2. Отчет о финансовых результатах .

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Оптовая торговля (сумма, тыс. руб.)	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка от реализации, в том числе НДС	12 253 069	45 676 027
НДС с выручки от реализации	1 379 294	4 963 496
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	10 873 775	40 712 531
Себестоимость товаров (стр 2120.)	9 862 720	36 774 334
Валовая прибыль(стр.2100)	1 011 055	3 938 197

Сокращение выручки в 2023 г. по сравнению с 2022 г. на 33 422 958 тыс. руб связано с сокращением ассортимента реализуемых товаров, в частности по категории «Фреш».

Коммерческие расходы (стр. 2210)

Коммерческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
Расходы на оплату труда	13 461	16 076	4,43	2,88
Отчисления на социальные нужды	4 015	4 736	1,32	0,85
Транспортировка	212 685	439 023	70,07	78,9
Расходы на аренду имущества (амортизация ППА) и оплату коммунальных услуг	5 924	8 253	1,95	1,48
<i>в т.ч. амортизация ППА</i>	4 999	7 329	1,65	1,32
<i>переменная часть арендной платы</i>	925	924	0,30	0,16
Таможенные пошлины и сборы	13 239	31 896	4,36	5,74
Прикладное ПО, Техподдержка и сопровождение программного обеспечения	594	492	0,2	0,09
Вознаграждение за услуги по поручительству	0	0	0	0
Прочие затраты	53 628	55 947	17,67	10,06
Итого коммерческие расходы	303 546	556 423	100	100

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	1 277 512	4 851 489
Проценты полученные	0	0
Прочие доходы, в т.ч.:	1 277 512	4 851 489
курсовая разница	496 747	3 600 359
премия поставщика	0	0
прибыль прошлых лет	278 156	195 685
претензия контрагенту	477 970	958 585
прочие	24 639	96 860
Итого расходы (стр 2330+стр. 2350)	1 705 554	6 478 146
Процентные расходы	8 747	67 937
Курсовые разницы	754 899	5 062 668
Услуги банка	17 418	27 963
Убытки прошлых лет	302 921	180 567
Некомпенсируемые товарные потери	259 280	649 047
Штрафы , пени по хоз. договорам	224 874	395 671
Прочие расходы	137 415	94 293

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2023 г. отражена признанная расходом сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль

4.2.2. Прибыль

Прибыль (убыток).

Обществом за 2023 год получена прибыль до налогообложения в сумме 279 467 тыс. руб., что на 1 475 650 тыс. руб. меньше аналогичного показателя за 2022 год.

Чистая прибыль Общества за 2023 г. составила 89 651 тыс. руб.

4.2.3. Налог на прибыль

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2023 году 131 972 тыс. руб.

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

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(131 972)	(448 526)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	22 005	(46 615)
Итого налог на прибыль (стр.2410)	(109 967)	(495 141)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр.2530)	0	0

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

Показатель	Стоимостной показатель	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Условный расход по налогу на прибыль	55 893	351 023
Постоянный налоговый расход/доход	54 074	144 118
Изменение отложенных налогов на прибыль	22 005	(46 615)
Итого текущий налог на прибыль	131 972	448 526
Применяемые налоговые ставки	20 %	20 %

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

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	593	118	0	0
в т.ч.				
временные разницы по аренде	593	118		
Налогооблагаемые временные разницы:	5	1	109 440	21 888
в т.ч.				
временные разницы по курсовым разницам			109 440	21 888
временные разницы по амортизации	5	1	0	0

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

Компания применяет следующие налоговые ставки по налогу на прибыль организаций:

3% - в федеральный бюджет;
17% - в бюджет субъектов РФ.

4.3. Отчет о движении денежных средств(ОДДС)

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

4.3.2 Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

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

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

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

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

Свернутый денежный поток по НДС отражен по статье _4129_.

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

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Сумма НДС тыс. руб
		За 2023 г.
Поступления - всего	4110	2 031 499
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 031 499
прочие поступления		
Платежи - всего	4120	(2 581 781)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 086 990)
прочие платежи	4129	(494 791)
Платежи всего	4320	(1 368)
Прочие платежи	4329	(1 368)
Итого сальдо свернутого денежн. потока (НДС, акциз, тамож.платежи)	4129	(551 650)

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Всего, в т.ч.:	797 005	2 063 240
Курсовые разницы	31 071	235 493
Свернутый поток НДС, акцизы и таможенные платежи	551 650	1 730 790
Расчетно-кассовое обслуживание	9 943	18 738
Претензии	120 646	76 898
Прочие	83 695	1 321

5. Информация об изменении оценочного значения

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

	Величина резерва на 31.12.2022 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2023 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	75 309	(219 919)	(0)	235 295	90 685

6. Оценочные обязательства

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

	Величина обязательства на 31.12.22 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2023 г.
		Признано	Погашено	Списано	
Резервы всего, в т.ч.:	983	(81 469)	(2 173)		80 279
<i>резерв на оплату отпусков</i>	983	(1620)	(2 173)		430
<i>оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль</i>		79 849			79 849

7. Информация о поручительствах и гарантиях

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма действующих гарантий составляет 2 500 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние на принятие решений в управлении Общества в силу участия в уставном капитале и/или других обстоятельств.

Основываясь на требования приоритета содержания перед формой, Компанией определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой отчетности): основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества и другие связанные стороны. Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон.

Информация о связанных сторонах за 2023 г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон (с НДС)	0	0	276 857
продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам (с НДС)	0	0	12 250 967
приобретение основных средств и других активов у связанных сторон (с НДС)	0	0	51
продажа основных средств и других активов связанным сторонам (с НДС)	0	0	0
аренда имущества у связанных сторон, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу (с НДС)	0	0	8 065

финансовые операции:		0	
-выдача займов			0
-суммы начисленных процентов к получению по займам от связанных сторон			0
-получено займов			0
-суммы начисленных процентов к уплате по займам от связанных сторон			6 991
-суммы оплаченных процентов по полученным займам			91 684
- суммы дивидендов	2 500 000		
другие операции (Без НДС)	0	0	0
Суммы непогашенных займов выданных	0	0	0
дебиторская задолженность(с НДС), сумма	0	0	430 858
кредиторская задолженность (с НДС), сумма	0	0	33 653
в т. ч. Займы полученные	0	0	0
проценты по договорам займа	0	0	0

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

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

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	2 834	3 504
	Итого	2 834	3 504

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

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

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

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

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

- 1) *Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соответствующее дюрации*
Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета/самую большую дату торгов)
Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос.облигациям (ОФЗ)
Дюрация - эффективный срок в днях
- 2) *Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соответствующее эфф.сроку*

Ставка эфф - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением
Эфф.срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

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

r — ставка по договору;

t_i — срок до платежа в годах;

CF_i — потоки платежей

3) Спред для сроков аренды до 3 лет (не включая) рассчитан как средний спред по всем инструментам.

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

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

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

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

изменился размер арендных платежей;

изменился срок действия договора аренды;

изменился состав объектов аренды;

За период 2023 г. сумма модификации составила 1 787 тыс. руб., в том числе:

-изменение стоимости обязательства по аренде в пределах стоимости актива – 1 787 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

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

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

На 31.12.2023г. сумма условных обязательств по незавершенным судебным процессам и разбирательствам, где компания является Ответчиком оценена в размере 6 758 655,02 руб. Однако по мнению руководства Общества результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовые положения Общества.

ООО «Ритейл импорт» является компанией Группы обществ (далее – «Группа»), поэтому информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы.

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продуктами питания, лекарственными средствами и товарами первой необходимости.

В связи с этим основными источниками рыночных рисков Группы выступают факторы, которые влияют на платежеспособный спрос и потребительское поведение покупателей.

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По прогнозу Росстата в 2023 году валовой внутренний продукт в Российской Федерации составит 3,5%, что обусловлено высоким внутренним спросом – как потребительским, так и инвестиционным. За 2023 год потребительская инфляция в России составила 7,42%.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию финансовых рисков

Риски	Вероятность их возникновения	Характер изменений в отчетности
Рост процентных ставок	Средняя	Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Группы, соответственно, это может негативно отразиться на финансовом состоянии Группы, в частности, увеличит операционные расходы Группы и уменьшит прибыль.
Риск роста темпов инфляции	Средняя	Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Группы (затраты на сырье, заработную плату и т. д.). В то же время увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Группы, и соответственно увеличит выручку Группы. Таким образом, часть увеличения затрат Группы будет компенсирована повышением цен на продукцию. Инфляция также приведет к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.
Изменение курса доллара США относительно рубля	Высокая	Не имеет сильного влияния, т. к. основные доходы и расходы Эмитента номинированы в рублях.
Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательств)	Низкая	Неспособность Группы своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Группы. В этой связи Группа проводит политику планирования денежных потоков.

Возможное неблагоприятное изменение макроэкономических условий и потребительского спроса в 2024 году могут привести к ухудшению динамики развития и рентабельности розничной торговли в России, а также оказать влияние на результаты деятельности Группы. Сезонность потребительского поведения покупателей может привести к колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

Кроме того, рыночные риски Группы связаны с высоким уровнем конкуренции, который присущ розничной торговле в России. Рост числа активных игроков на рынке, нестабильность социально-экономических показателей обостряют конкуренцию и могут снизить эффективность деятельности Группы. При этом, важное место в конкурентной борьбе играют такие факторы, как места расположения и доступность магазинов, качество и цена продуктов, разнообразие ассортимента. Способность Группы открывать магазины в востребованных местах, формировать сбалансированный по качеству и цене разнообразный ассортимент товаров, интересный покупателям, может снижать риски Группы, обусловленные высоким уровнем конкуренции.

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

Региональные риски, которые могут также повлиять на деятельность Группы, характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы розничной торговли и применению норм федерального законодательства, демографическими и культурными особенностями регионов.

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

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

Генеральный директор
ООО «Ритейл импорт»
«19» марта 2024 г.



Гаврилов И.А.