

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «БЕТА СУРГУТ» 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.

Общие сведения и структура Общества

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Бета Сургут»
Сокращенное наименование – ООО «Бета Сургут»

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

Юридический адрес (местонахождение): 628401, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ- Югра, г. Сургут, ул. Югорская, д. 1 блок Б,этаж1

Телефон: 83512102202

Дата государственной регистрации ООО «Бета Сургут » - 18.06.2014г.

На основании свидетельства о государственной регистрации в Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 18 июня 2014г. на основании Свидетельство 86 № 002500554 общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1148602004616.

Поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на основании Свидетельства 86 № 002466219, обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 8602216315, КПП 860201001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 92220293

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

Краткая характеристика деятельности Компании: Основными видами деятельности ООО «Бета Сургут» 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:

№ пп	Наименование
1	№10182 (3-й мкр, 1А, Нягань)
2	№10274 (ул. Бажова, 10, Сургут)
3	№10380 (мкр. Дорожник, 11, пом. 2, Пойковский)
4	№2470 (ул. Интернациональная, 82а/1, Нягань)
5	№3228 (микрорайон 16А,91,корп.2,пом.1,Нефтеюганск)
6	№3293 (мкр. 10 "Мамонтово",47,Пыть-Ях)
7	№3295 (ул. Нефтяников, 7, Мегион)
8	№3377 (ул. Мира, 3, Нижневартовск)
9	№3389 (микрорайон 16,2,пом.177/1,Нефтеюганск)
10	№3400 (ул. Ленина,10, п.г.т.Пионерский)
11	№3423 (микрорайон 7, 4,пом.181-183, Радужный)
12	№3471 (ул. Югорская, 1, блок Б, Сургут)
13	№3481 (ул.Быстринская, 18/5, Сургут)
14	№3508 (микрорайон 14,35А,пом.1,Нефтеюганск)
15	№3518 (микрорайон 3, 16, Радужный)
16	№3526 (микрорайон 8,1,пом.15,Нефтеюганск)
17	№3575 (микрорайон 10,24,пом.13,Нефтеюганск)
18	№3611 (ул. Иосиф Каролинского, 10, пом.1, Сургут)
19	№3637 (ул. 45 лет Победы, 19, Салым)
20	№3682 (мкр. 2А, 7А, Урай)
21	№3718 (пер. Больничный, 9, Нижневартовск)
22	№3721 (мкр. 4, 1, Радужный)
23	№3726 (ул. Магистральная, 20А, Лянтор)
24	№3764 (ул. Ленина, 46, пом.1019, Нижневартовск)
25	№3780 (ул. Набережная, 21, пом. 1002, Излучинск)
26	№3813 (Гор.парк культуры и отдыха тер.4, Радужный)
27	№3877 (микрорайон 3, 17, Белоярский)
28	№3900 (ул. Уральская, 18а, Нягань)
29	№3916 (ул. Бакинская, 6,стр.1, Когалым)
30	№3918 (ул. Игоря Киртбая, 18, пом.3.2, Сургут)
31	№3966 (ул. Островского, 22, Сургут)
32	№3972 (мкр. 3, 37, Урай)
33	№3993 (пр.Шмидта, 16, 1, Когалым)
34	№4038 (ул. Сибирская, 15,пом.4, Сургут)
35	№4064 (ул. Р.Кузоваткина, 8, пом. 8/4, Пыть-Ях)
36	№4103 (ул. Самаровская,1/2, Ханты-Мансийск)
37	№4139 (ул. Семена Билецкого, 2, Сургут)
38	№4154 (ул. Комсомольская, 21, Лангепас)

39	№4157 (ул. Лесозаготовителей, 13А, Югорск)
40	№4215 (ул. Радужная, 13, пом.3, Советский)
41	№4258 (ул. Дружбы Народов, 16, Лянтор)
42	№4321 (11-й мкр, 72, пом. 2, Нефтеюганск)
43	№4354 (ул. Мира, 3Б, п.Уньюган)
44	№4365 (микрорайон 2, 4а, Нягань)
45	№4374 (квартал Молодежный, 24, Белоярский)
46	№4376 (квартал Спортивный, 2, Белоярский)
47	№4383 (ул. Югорская, 5/2, Сургут)
48	№4463 (ул. Шушенская, 17, Сургут)
49	№4467 (ул.Молодости, 5А, Белоярский)
50	№4528 (ул. Некрасова, 2/1, Белый Яр)
51	№4593 (мкрн. Коржавино, стр. 112а, Пойковский)
52	№4627 (ул. Гастелло, 16, Югорск)
53	№4695 (ул. Привокзальная, 18/3, Сургут)
54	№4737 (ул. Гагарина, 35, пом.1009, Ханты-Мансийск)
55	№4782 (ул. Первостроителей, 8, Талинка)
56	№4818 (ул. Университетская, 31, Сургут)
57	№4945 (ул. Узбекстанская, 2А, пом. 2, Урай)
58	№4978 (ул. Ленина, 17, пом. 5, Нягань)
59	№5014 (пр. Центральный, 7, Горноправдинск)
60	№5079 (ул. Розина, 47/1, Ханты-Мансийск)
61	№5095 (2-й мкр, 17А, Нягань)
62	№5189 (ул. Пионерская, 15, Нижневартовск)
63	№5203 (6 мкр, 56, пом. 39, Нефтеюганск)
64	№5218 (ул.Гер.Самотлора, 20,п.1005, Нижневартовск)
65	№5241 (ул. Центральная, 19Б, пом. 1, Белоярский)
66	№5278 (мкр. Пионерный, 17, Нижнесортгымский)
67	№5300 (пр-т. Ленина, 70, Сургут)
68	№5412 (ул. Иосифа Каролинского, 13, А/3-Б, Сургут)
69	№5587 (ул. Сибирская, 11, Солнечный)
70	№5648 (ул. Ломоносова, 3, Радужный)
71	№5660 (ул. Попова, 66/1, Югорск)
72	№5668 (мкр. 3, 47, Урай)
73	№5786 (ул. Нефтегазведочная, 18/1, Мегион)
74	№5831 (ул. Некрасова, 1/1, Югорск)
75	№5916 ЗАКРЫТ (ул. Лесная, 21, Новоаганск)
76	№6161 (8А мкр, 42/1, Нефтеюганск)
77	№6257 (ул. Дзержинского, 6, Сургут)
78	№6290 (ул. Интернациональная, 26, пом.1003, Нижневартовск)
79	№6314 (ул. Мелик-Карамова, 4/4, Сургут)
80	№6409 (1-й мкр., 20, пом. 62, Нефтеюганск)
81	№6418 (ул. Чехова, 19, Ханты-Мансийск)
82	№6523 (пр-кт Ленина, 60/1, Сургут)
83	№6675 (ул. Кедровая, 7А, Междуреченский)

84	№6866 (ул. Лермонтова, 13/1, Сургут)
85	№6991 (6 мкр, 13, пом 3, Белоярский)
86	№7002 (ул. Дружбы Народов, 18, кв. 109, Когалым)
87	№7113 (ул. Строителей, 59, Федоровский)
88	№7118 (ул. Механиков, 9/1, Урай)
89	№7191 (ул. Пермская, 35А, Нижневартовск)
90	№7207 (8 мкрн, 15, пом. 44, Нефтеюганск)
91	№7218 (ул.Интернациональная, 14, пом 1001, Нижневартовск)
92	№7288 (ул. 60 лет Октября, 1, пом. 1001, Нижневартовск)
93	№7328 (Центральный пер, 15, Федоровский)
94	№7357 (ул. Северная, 11, кор. 3, Нижневартовск)
95	№7433 (9й мкр, 9, пом. 58, Нефтеюганск)
96	№7462 (ул. Ивана Захарова, 19, офис 9, Сургут)
97	№7522 (ул. Нефтяников, 25, пом 1003, Нижневартовск)
98	№8016 (ул. Тасжняя, 6, Покачи)
99	№8075 (мкр. Западный, 13, пом. 211,212, Урай)
100	№8139 (ул. Омская, 18, пом 1001, Нижневартовск)
101	№8212 (ул. Ленина, 46а, Советский)
102	№8215 (2-й мкр, 25, кв 1А, Урай)
103	№8402 (мкр. Западный, 1а, Советский)
104	№8649 (ул. Энергетиков, 11а, Излучинск)
105	№8656 (7-й мкр, 14, кв. 3, 4, Радужный)
106	№8661 (ул. Омская, 26, пом.1002, Нижневартовск)
107	№8714 (ул. Шмигельского, 44а, Октябрьское)
108	№9010 (ул. Семена Билецкого, 9, Сургут)
109	№9026 (ул. Героев Самотлора, 28, пом. 1001,Нижневартовск)
110	№9051 (пр-кт Пролетарский, 10, Сургут)
111	№9281 (ул. Спортивная, 13, пом. 1003, Нижневартовск)
112	№9396 (ул. Студенческая, 14, Ханты-Мансийск)
113	№9560 (ул. Объездная, 10, пом 1001, Ханты-Мансийск)
114	№9773 (мкр. 1 Д, 58 б, Урай)
115	№9880 (3-й мкр., 58/1, пом. НП1, Пойковский)
116	№9959 (12-й мкр, 37, пом. 64, Нефтеюганск)

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов компании:

Обязанности директора ООО «Бета Сургут» исполняет Исмаилов Эльвин Камран Оглы с 28.05.2014г., наосновании решений учредителя.

Контрольный орган – общее собрание участников.

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

Единоличным исполнительным органом компании является директор.

1.4. Среднесписочная численность работников Компании:

Среднесписочная численность работающих ООО «Бета Сургут»

Численность	На 31.12.2023	На 31.12.2021	На 31.12.2021
Численность сотрудников, чел.	892	933	929

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

Дата	Доллар США	Евро
31.12.2023	89,6883	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 Сургут» 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 Сургут» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

ООО «Бета Сургут» 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	Подкатегори я	СПИ БУ (месяцев)
1	<u>Недвижимость</u>		
1.1		Аренда	
1.2		Неотделимые улучшения	84
2	<u>Транспортные средства</u>		
2.1		Грузовой транспорт	120
2.2		Легковой транспорт	120
2.3		Автобусы	120
3	<u>Оборудование</u>		-
3.1		Торговое оборудование	84
3.2		Складское оборудование	84
3.3		Маркетинговое оборудования	84
3.4		Холодильное оборудование	84
3.5		Система вентиляции и пожаротушения	84
3.6		Охранно-пожарная сигнализация	84
3.7		Видеонаблюдение	84
3.8		Климатическое оборудование	96

3.9		Компьютерная техника	60
3.10		Оргтехника	60
3.11		Терминал сбора данных	84
3.12		Кассовая техника	84
3.13		Мебель	72
4	<u>Производственный и хозяйственный инвентарь</u>		
4.1		Инструмент	84
4.2		Бытовые приборы	84
4.3		Хоз. Инвентарь	84

2.3 Капитальные вложения

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

По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения отсутствуют.

2.4 Доходные вложения в материальные ценности

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

2.5 Запасы

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

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

Изменение принятых способов оценки запасов в 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 снижение стоимости МПЗ в 2023г. не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

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

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

2.7. Способ признания расходов

Коммерческие расходы/Управленческие расходы:

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

2.8. Порядок признания выручки

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

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

относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

2.9. Расходы будущих периодов

Особенности учета расходов будущих периодов:

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

2.10. Займы и кредиты

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

Способ списания расходов по займам

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают проценты, причитающиеся к оплате заемщикам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам; Затраты по полученным займам и кредитам являются расходами того периода, в котором они произведены.

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

2.11. Отложенные налоги

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль

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

При применении ПБУ 18/02 используется балансовый метод.

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

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

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

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

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

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

99.02.Т «Текущий налог на прибыль» (соответствует строке 2411 отчета о финансовых результатах и налогу по декларации, корреспондирует со счетом 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» при выполнении регламентной операции «Расчет налога на прибыль»);

99.02.О «Отложенный налог на прибыль» (соответствует строке 2412 отчета о финансовых результатах, корреспондирует со счетами 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) и 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) при выполнении регламентной операции «Расчет отложенного налога по ПБУ 18»).

2.12. Отчет о движении денежных средств

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

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

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

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

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты;

Выдача денежных средств под отчет;

Переоценка денежных средств на валютных счетах.

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

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

Основные средства

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.	999 352	(503 959)	84 398	(8 513)	8 053	(129 389)	-	-	-	-	1 075 237	(625 296)
в том числе:														
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	108 960	(80 067)	428	(635)	511	(13 159)	-	-	-	-	108 753	(92 715)
Оборудование	5202	за 2023г.	60 583	(34 893)	5 495	(1 166)	830	(8 185)	-	-	-	-	64 821	(42 248)
Объекты аренды	5203	за 2023г.	829 809	(388 999)	78 565	(6 712)	6 712	(108 045)	-	-	-	-	901 662	(490 332)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

Наличие и движение прав пользования активами

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			
Права пользования активами, объекты аренды	5203	за 2023г.	829 809	(388 999)	78 565	(6 712)	6 712	(108 045)	-	-	-	-	901 662	(490 332)
	5213	за 2022г.	768 933	(279 666)	64 084	(3 209)	3 209	(112 542)	-	-	-	-	829 809	(388 999)

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначально прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		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.
78 565	829 809	(108 045)	(112 542)	58 698	157 362	(160 481)	(162 614)

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 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.

Незавершенные капитальные вложения

5.2. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240 5250	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	5 833 2 518	- -	(5 833) (2 518)
в том числе:							
Неотделимые улучшения_Покачи, Тавжняна, 6	5241 5251	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	1 095 -	- -	(1 095) -

Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400 5420	за 2023г. за 2022г.	527 344 538 603	- -	527 344 538 603	9 184 925 9 669 041	(9 188 806) (9 680 300)	- -	X X	- -	603 463 527 344	- -	603 463 527 344
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	12 275 16 187	(12 275) (16 187)	- -	- -	- 6	- -	- -	- -
Готовая продукция	5402 5422	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2023г. за 2022г.	527 344 538 603	- -	527 344 538 603	7 862 645 8 493 833	(7 786 526) (8 414 882)	- -	- -	17 444 32 340	603 463 527 344	- -	603 463 527 344
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	1 310 004 1 249 221	(1 310 004) (1 249 221)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5407 5427	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Дебиторская и кредиторская задолженность

5.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:

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

Движение дебиторской задолженности отражено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	описание на финансовом результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолжен-ность	перевод из де- биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	420 010 102 972	(176) (816)	981 423 801	- -	(5 550) (106 763)	- -	- -	- (810)	- -	- -	416 397 420 010	(1 131) (176)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	568 669	- -	981 669	- -	- (101)	- -	- -	- -	- -	- -	1 550 568	- -
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	419 442 102 303	(176) (816)	423 801 423 801	- -	(5 550) (106 663)	- -	- (810)	- -	- -	- -	414 847 419 442	(1 131) (176)
	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	420 010 102 972	(176) (816)	981 423 801	- -	(5 550) (106 763)	- -	- (810)	X X	- -	- -	416 397 420 010	(1 131) (176)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 131	1 131	176	176	816	816
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 131	1 131	176	176	816	816
	5544	-	-	-	-	-	-

Добавлено примечание ([АФ1]): Балансовая стоимость = 0

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
	Резерв по сомнительным долгам	1 131	176	816

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгот- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитакющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	412 231	39 807	-	-	-	(150 256)	-	-	340 840
	5571	за 2022г.	-	451 289	-	(39 958)	-	-	-	-	412 231
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5555	за 2023г.	412 231	39 807	-	-	-	(150 256)	X	X	340 840
	5575	за 2022г.	-	451 289	-	(39 958)	-	-	X	X	412 231
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	802 781	1 301 538	-	(1 418 977)	-	150 256	-	-	835 588
	5580	за 2022г.	509 878	303 557	-	(11 284)	-	-	-	-	802 781
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	514 287	187 509	-	(182 850)	-	-	-	-	519 146
	5581	за 2022г.	234 560	285 719	-	(5 992)	-	-	-	-	514 287
авансы полученные	5562	за 2023г.	39	148	-	(39)	-	-	-	-	149
	5582	за 2022г.	9	39	-	(9)	-	-	-	-	39
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	154 614	34 371	-	(75 503)	-	-	-	-	113 482
	5583	за 2022г.	127 748	28 868	-	-	-	-	-	-	154 614
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 055 055	-	-	(1 041 691)	-	-	-	-	13 364
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	28 883	24 455	-	(14 137)	-	-	-	-	39 201
	5586	за 2022г.	41 273	(9 989)	-	(3 321)	-	-	-	-	28 883
Обязательства по аренде	5567	за 2023г.	104 958	-	-	(104 958)	-	150 256	X	X	150 256
	5587	за 2022г.	106 920	-	-	(1 962)	-	-	X	X	104 958
Итого	5550	за 2023г.	1 215 012	1 341 345	-	(1 418 977)	-	X	-	-	1 176 438
	5570	за 2022г.	509 878	754 646	-	(50 342)	-	X	-	-	1 215 012

Добавлено примечание ([АФ2]): По долгосрочной КЗ не увязано в балансом

По краткосрочной КЗ не идет увязка на 31.12.2021 г.

Так же сальдо на конец 2022 не соответствует сальдо на начало 2023

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

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
Касса	13 297	11 302
40702810238090010028, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	509	-
40702810400000146727, БАНК ГТБ (АО)	227	-
ОТДЕЛЕНИЕ N8597 СБЕРБАНКА РОССИИ	16 325	15

ЧЕЛЯБИНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	48 069	4 217
АО "БАНК РУССКИЙ СТАНДАРТ"	6 354	9 118
Деньги в пути	112 411	141 177
Итого	197 192	165 829

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	10 193	14 886
Расходы на оплату труда	5620	811 000	759 617
Отчисления на социальные нужды	5630	244 273	228 648
Амортизация	5640	129 389	136 538
Прочие затраты	5650	283 200	242 949
Итого по элементам	5660	1 478 055	1 382 638
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 762 248	8 374 991
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 240 303	9 757 629

Добавлено примечание ([АФЗ]): Не идет увязка с ОФР

Так же строка 5665 не равна строке 5600, но при этом между строками показателей нет

Поправьте данные, чтобы таблица арифметически рассчитывалась

Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;

Величина оценочного обязательства определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}1 \times \text{Дн}1 \times (1 + \text{СтВз} / 100) + \text{СрЗар}2 \times \text{Дн}2 \times (1 + \text{СтВз}2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}(и) \times \text{Дн}(и) \times (1 + \text{СтВз}(и) / 100),$$

где:

ОценОбяз – величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар – средний дневной заработок каждого работника, исчисленный в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы¹. ¹ Постановление Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 (ред. от 10.12.2016) «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы»

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.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	144 462	128 450	(119 668)	-	153 245
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5701	98 521	128 450	(117 925)	-	109 046
Резерв на оплату премии работникам	5702	45 431	-	(1 232)	-	44 199
Резерв по судебным делам	5703	511	-	(511)	-	-

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 2023 г.	За 2022г.
Выручка (стр. 2110), в том числе:	9 875 532	10 739 458
Выручка от реализации покупных товаров	9 871 586	10 733 926
Выручка от реализации услуг	3 946	5 532
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	-7 762 248	-8 374 991
Себестоимость реализованных покупных товаров	-7 762 248	-8 374 991
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100),	2 113 284	2 364 467
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:	-1 310 004	-1 249 221
Право использования товарного знака	-2 760	-2 800
Налоги с ФОТ	-224 054	-211 402
Оплата труда	-743 667	-702 051
Амортизация ОС(аренда)	-108 045	-112 542
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-128 133	-116 956
Прочие расходы	-103 345	-103 470
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:	-168 050	-133 417
Расходы на оплату труда	-2 661	-2 406
Услуги по бухгалтерскому сопровождению	-5 717	-6 811
Услуги по внешнему администрированию	-28 269	-24 709
Услуги по пресечению и предупреждению правонарушений	-37 233	-32 544
Услуги по проведению ревизий	-16 075	-15 314
Услуги по юридическому сопровождению	-1 608	-1 726
Расходы на текущий ремонт	-26 414	-22 853
Прочие расходы	-50 073	-27 054
Проценты к получению	85	930
Проценты к уплате	-70 525	-61 808
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:	16 681	21 607
Излишек по инвентаризации	11 651	16 483
Прочие Доходы	5 030	5 124
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:	-150 714	-194 416
Комиссия банка по эквайрингу	-103 741	-120 355
Расходы на услуги банков	-4 996	-6 338
Списание недостач	-23 189	-31 246
Прочие расходы	-18 788	-36 477
Налог на прибыль (стр.2410)	-90 966	-156 384
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	-93 814	-167 737
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	2 848	11 352
Чистая прибыль	339 791	591 758

Отложенный налог на прибыль

Счет 09 «Отложенные налоговые активы»

Показатель	На начало года	Начислено	Погашено	На конец года
Кредиторская задолженность	10 949	2 859	2 703	11 106

Добавлено примечание ([АФ4]): Расшифровать наименование счета

Не понятно какие показатели расшифровываете

Основные средства	3 122	820	46	3 896
Резервы сомнительных долгов	35	230	39	226
Арендные обязательства	103 438	30 374	30 727	98 219
Итого	117 544	34 284	33 515	113 447

Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства»

Показатель	На начало года	Начислено	Погашено	На конец года
Основные средства	92 724	15 647	22 593	85 779
Итого	92 724	15 647	22 593	85 779

Добавлено примечание ([АФ5]): Расшифровать наименование счета

Не понятно какие показатели расшифровываете

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.

Перечень связанных сторон, характер отношений в 2023г

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
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 Пермь»	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 «Бета-М»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-Волга»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-Уфа»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-Челябинск»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Прометей»	Участие в обществе через учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «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 «Оазис»	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

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
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
Лиедел 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 Интерэшил 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 Дистрибушн 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

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
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»	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

Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	2023 г. Объем операций (с НДС)	2022 г. Объем операций (с НДС)
Абсолют		
Расчеты с поставщиком	3 819 851	6 049 300
Расчеты с покупателем	9 342	33 289
Расчеты по займу	1 049 182	663 787
Автотранс		
Расчеты по займу	1 300	368 000
Килобайт		
Расчеты с поставщиком	197 082	326 417

Альфа-М		
Расчеты с поставщиком	3 312	3 360
Расчеты с покупателем	376	795
Оазис		
Расчеты с поставщиком	4 869 858	7 205 146
Расчеты с покупателем	2 263	8482

В проверяемом периоде начислены и выплачены дивиденды участникам пропорционально долям владения.

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

Группа	2023г					2022г				
	Расче ты по финан с овым вложе н иям	Дебито рская	Кредиторс кая	Расче ты по кредит ам и займа м	Век се ля	Расче ты по финан совым вложени я м	Дебиторская	Кредиторс кая	Расче ты по кредит там и займа м	Вексе ля
АБСОЛЮТ ООО	-	-	372 381	13 364	-	-	-	204 145	-	-
Автотранс ООО	-	413 314	-	-	-	-	414 840	-	-	-
АЛЬФА-М ООО	-	-	6 291	-	-	-	-	3 355	-	-
КИЛОБАЙТ ООО	-	-	34 734	-	-	-	-	18 872	-	-
ОАЗИС ООО	-	-	60 332	-	-	-	-	239 231	-	-

Денежные потоки между ООО «Бета Сургут» с зависимыми лицами (связанным сторонами)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Денежные потоки от текущей деятельности		
1.1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
1.1.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
1.2	Прочие поступления	-	-
1.2.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
1.3	Платежи за сырье, материалы, работы, услуги	(8 868 012)	(8 482 151)
1.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(8 868 012)	(8 482 151)
1.4	Платежи связи с оплатой труда	-	(2 582)
1.4.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	(2 582)
1.5	Прочие платежи	-	-
1.5.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
	Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(8 868 012)	(8 484 733)

2			
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):	-	19 860
2.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	19 860
2.4	Прочие поступления	-	-
2.4.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
2.5	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	-	-
2.5.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	-
2.6	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	-	(368 000)
2.6.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	-	(368 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	(348 140)
3	Денежные потоки от финансовых операций		
3.1	Поступления по кредитам и займам	1 037 355	660 000
3.1.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	1 037 355	660 000
3.2	Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников(участников):	(250 000)	(663 775)
3.2.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(250 000)	(663 775)
3.3	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 024 030)	(660 000)
3.3.1	Взаимозависимые организации (связанные стороны)	(1 024 030)	(660 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(236 675)	(663 775)

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 г	За 2022 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	2 905	2582
НДФЛ	377	336
Страховые взносы	712	782

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.

4. 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.

Финансовые риски

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

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

Риск изменения процентной ставки

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

Кредитный риск

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

Риск ликвидности

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

Рыночный риск

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим,

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

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

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

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

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.

Добавлено примечание ([АФ6]): Заменить:

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

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.

Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2023 года увеличились к уровню начала года на 89 791 тыс. руб. и на 31.12.2023г. составили 263 026 тыс. руб.

В соответствии с бюджетом Общества на 2024г. планируется рост объемов выручки от реализации товаров на 14 % к уровню 2023 года.

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

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.

События после отчетной даты

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

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Судебные разбирательства на 31.12.2023 отсутствуют.

Директор ООО «Бета Сургут»

/ Исмаилов Э.К.О. /

01.03.2024 г.

М.П.