

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

За 01.01.2023г.-31.12.2023 год  
Организация ООО "ДНС Ритейл"

Единица измерения тыс. руб.

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	5141	(2 143)	618	-	-	(617)	-	-	-	5 759	(2 760)
в том числе:	5110	за 2022г.	4943	(1 484)	246	(48)	-	(659)	-	-	-	5 141	(2 143)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	755	(170)	618	-	-	(72)	-	-	-	1373	(242)
	5111	за 2022г.	670	(114)	133	(48)	-	(56)	-	-	-	755	(170)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	3 563	(1 604)	-	-	-	(463)	-	-	-	3 563	(2 067)
	5112	за 2022г.	3 450	(1 083)	113	-	-	(521)	-	-	-	3 563	(1 604)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	823	(369)	-	-	-	(82)	-	-	-	823	(451)
	5113	за 2022г.	823	(287)	-	-	-	(82)	-	-	-	823	(369)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	823	823	823	823	823
Всего		5120	823	823	823	823	823
в том числе:		5121	823	823	823	823	823



**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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							



## 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 (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5240	за 2023г.	315 797	15 775 356	(28 695)	(15 877 005)	185 453
	5250	за 2022г.	201 128	12 149 240	(149 672)	(11 884 899)	315 797
в том числе: (группа объектов) Оборудование	5241	за 2023г.	315 797	15 775 356	(28 695)	(15 877 005)	185 453
	5251	за 2022г.	201 128	12 149 240	(149 672)	(11 884 899)	315 797
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (инвестиционная недвижимость) - всего	5242	за 2023г.					
	5252	за 2022г.					

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280			
в том числе:				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270			
в том числе:	5271			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	64 431	76 923	24 726
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. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	115 022	115 022	-
	5288	-	-	-



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2023г.	170 930 620	(175 358)	170 755 262	701 177 008	(632 072 310)	-	X	240 035 318	(51 816)	239 983 502			
	5420	за 2022г.	145 646 351	(135 412)	145 510 939	627 617 379	(602 333 110)	-	X	170 930 620	(175 358)	170 755 262			
В том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 764 842	-	1 764 842	20 247 319	(18 364 795)	-	-	3 647 366	-	3 647 366			
	5421	за 2022г.	869 305	-	869 305	63 082 000	(62 186 463)	-	-	1 764 842	-	1 764 842			
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	9 803 206	(9 803 206)	-	-	-	-	-			
	5422	за 2022г.	-	-	-	6 679 624	(6 679 624)	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	168 976 198	(175 358)	168 800 840	656 399 605	(589 146 121)	-	-	236 229 882	(51 816)	236 177 866			
	5423	за 2022г.	144 535 551	(135 412)	144 400 139	546 906 442	(522 465 795)	-	-	168 976 198	(175 358)	168 800 840			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	1 729 479	(1 729 479)	-	-	-	-	-			
	5424	за 2022г.	-	-	-	1 127 963	(1 127 963)	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	12 541 804	(12 541 804)	-	-	-	-	-			
	5425	за 2022г.	-	-	-	9 244 750	(9 244 750)	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	189 580	-	189 580	455 595	(486 905)	-	-	158 270	-	158 270			
	5426	за 2022г.	241 495	-	241 495	576 600	(628 515)	-	-	189 580	-	189 580			

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

### 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	901 649	-	1 942 801	-	(2 197 279)	-	-	-	-	647 171	-	
в том числе:	5521	за 2022г.	1 982 960	-	1 487 600	-	(2 568 911)	-	-	-	-	901 649	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	173 333	-	1 942 801	-	(1 950 572)	-	-	-	-	165 562	-	
	5523	за 2022г.	676 167	-	1 487 600	-	(1 990 434)	-	-	-	-	173 333	-	
Прочая	5504	за 2023г.	728 316	-	-	-	(246 707)	-	-	-	-	481 609	-	
	5524	за 2022г.	1 306 793	-	-	-	(578 477)	-	-	-	-	728 316	-	
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	43 162 204	(59 197)	790 875 607	14 581	(792 800 986)	(2 163 317)	42 930	(55 361)	-	39 088 189	(71 628)	
в том числе:	5530	за 2022г.	22 522 353	(52 817)	36 387 157	10 667	(15 718 472)	(39 501)	60 742	67 122	-	43 162 204	(59 197)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	932 004	(4 100)	778 123 142	-	(777 320 380)	-	4 498	(4 318)	-	1 734 766	(3 920)	
	5531	за 2022г.	2 235 579	(5 762)	361 583	-	(1 665 128)	-	6 631	(4 969)	-	932 004	(4 100)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	38 576 518	(34 020)	9 135 057	-	(14 773 613)	(2 160 759)	37 764	(25 847)	-	30 777 203	(22 103)	
	5532	за 2022г.	16 512 023	(37 420)	35 097 777	-	(12 998 651)	(34 631)	51 834	(48 434)	-	38 576 518	(34 020)	
Прочая	5513	за 2023г.	3 653 682	(21 077)	3 617 408	14 581	(706 893)	(2 558)	668	(25 196)	-	6 576 220	(45 605)	
	5533	за 2022г.	3 774 751	(9 635)	927 827	10 667	(1 054 693)	(4 870)	2 277	(13 719)	-	3 653 682	(21 077)	
Итого	5500	за 2023г.	44 063 853	(59 197)	792 818 408	14 581	(794 998 165)	(2 163 317)	42 930	(55 361)	-	39 735 360	(71 628)	
	5520	за 2022г.	24 505 313	(52 817)	37 874 757	10 667	(18 287 383)	(39 501)	60 742	(67 122)	-	44 063 853	(59 197)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	73 653	2 025	70 102	10 905	244 037	191 219
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	3 923	3	4 316	201	6 373	595
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	23 806	1 703	42 712	10 702	198 389	160 983
прочая	5543	45 924	319	23 074	2	39 275	29 641
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	52 955 033	13 593 106	-	(7 648 344)	-	-	-	58 899 795
в том числе:										
кредиты	5571	за 2022г.	62 772 372	-	-	(9 817 339)	-	-	-	52 955 033
	5552	за 2023г.	52 955 033	13 593 106	-	(7 648 344)	-	-	-	58 899 795
	5572	за 2022г.	62 772 372	-	-	(9 817 339)	-	-	-	52 955 033
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	96 553 833	127 035 913	3 026 441	(100 923 789)	-	-	-	125 692 398
	5580	за 2022г.	87 655 420	84 780 375	1 404 800	(77 286 751)	(11)	-	-	96 553 833
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	48 424 927	10 474 505	1 482	(30 041 658)	-	-	-	28 859 256
	5581	за 2022г.	49 567 840	34 743 574	3 761	(35 890 237)	(11)	-	-	48 424 927
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 770 715	1 038 392	-	(636 713)	-	-	-	3 172 394
	5582	за 2022г.	2 404 458	920 494	-	(554 237)	-	-	-	2 770 715
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 277 147	2 314 164	17 306	(3 726 262)	-	-	-	6 882 355
	5583	за 2022г.	2 771 323	6 215 154	1 613	(710 913)	-	-	-	8 277 147
кредиты	5564	за 2023г.	21 102 052	109 278 746	3 007 631	(64 204 040)	-	-	-	69 184 389
	5584	за 2022г.	18 513 403	39 900 001	1 393 156	(38 704 508)	-	-	-	21 102 052
займы	5565	за 2023г.	5 418	-	22	(5 440)	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	6 717	-	28	(1 327)	-	-	-	5 418
прочая	5566	за 2023г.	15 973 574	3 930 106	6 242	(2 309 676)	-	-	-	17 594 004
	5586	за 2022г.	14 391 679	3 001 152	6 242	(1 425 499)	-	-	-	15 973 574
Итого	5570	за 2022г.	149 508 866	140 629 019	3 026 441	(108 572 133)	-	X	-	184 592 193
	5570	за 2022г.	150 427 792	84 780 375	1 404 800	(87 104 090)	(11)	X	-	149 508 866

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	12 803 101	9 561 545
Расходы на оплату труда	5620	29 035 479	26 966 223
Отчисления на социальные нужды	5630	8 640 868	7 958 520
Амортизация	5640	16 247 801	16 588 242
Прочие затраты	5650	84 745 538	40 724 087
Итого по элементам	5660	151 472 787	101 798 617
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	505 568 247	436 862 086
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	31 310	51 915
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	657 072 344	538 712 618

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	1 737 344	5 828 353	(3 683 562)	(526 036)	3 356 099
в том числе:						
Резерв под возврат товаров	5702	479 640	716 738	(476 694)	-	719 684
Ценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5702	-	1 411 174	-	-	1 411 174
Резерв на оплату отпусков	5703	972 904	3 642 414	(3 103 394)	(400 683)	1 111 241
Резерв по несвоевременно отраженным расходам	5704	284 800	58 027	(103 474)	(125 353)	114 000

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	238 659	238 746	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	238 659	238 746	-
в том числе:	5810	213	19 900 188	8 371 464
Предоставленные поручительства	5811	213	19 900 188	8 371 464

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2023г.			
		за 2022г.			
в том числе:					
		за 2023г.			
		за 2022г.			
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель  
(подпись)

  
Копылов Николай  
Анатовлевич  
(расшифровка подписи)

31 мая 2024 г.