Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

# Пояснения
# к Бухгалтерскому балансуи Отчету о финансовых результатах
# ООО "СТОЛБЫ"
# за 2024 г.

(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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | начислено амортиза-ции | убыток от обесце-нения | переоценка | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная амортиза-ция | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | **5100** | за 20 24 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | **5110** | за 20 23 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: | 5101 | за 20 24 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | 5111 | за 20 23 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декбря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 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 | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| **НИОКР - всего** | **5140** | за 20 24 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | **5150** | за 20 23 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| в том числе: | 5141 | за 20 24 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5151 | за 20 23 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |

## 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 24 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | **5170** | за 20 23 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | 5161 | за 20 24 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5171 | за 20 23 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 24 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5190 | за 20 23 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | 5181 | за 20 24 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5191 | за 20 23 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло объектов | | | переоценка | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **5200** | за 20 24 г. | **408,375** | **( 115745 )** | **1,223** | **( - )** | **-** | **( 18832 )** | **-** | **-** | **409,598** | **( 134577 )** |
| | **5210** | за 20 23 г. | **408,042** | **( 96898 )** | **333** | **( - )** | **-** | **( 18847 )** | **-** | **-** | **408,375** | **( 115745 )** |
| в том числе: | 5201 | за 20 24 г. | 133,247 | ( 68,058 ) | - | ( ) | - | ( 4,911 ) | - | - | 133,247 | ( 72,969 ) |
| здания | 5211 | за 20 23 г. | 133,247 | ( 63,147 ) | - | ( - ) | - | ( 4,911 ) | - | - | 133,247 | ( 68,058 ) |
| права пользования активами (здания) | 5202 | за 20 24 г. | 248,852 | ( 26,318 ) | | ( ) | | ( 13,159 ) | | | 248,852 | ( 39,477 ) |
| | 5212 | за 20 23 г. | 248,852 | ( 13,159 ) | - | ( - ) | - | ( 13,159 ) | - | - | 248,852 | ( 26,318 ) |
| земельные участки | 5203 | за 20 24 г. | 231 | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | 231 | ( - ) |
| | 5213 | за 20 23 г. | 231 | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | 231 | ( - ) |
| машины и оборудование | 5204 | за 20 24 г. | 15,638 | ( 13,037 ) | 1,223 | ( ) | | ( 673 ) | | | 16,861 | ( 13,710 ) |
| | 5214 | за 20 23 г. | 15,305 | ( 12,349 ) | 333 | ( - ) | - | ( 688 ) | - | - | 15,638 | ( 13,037 ) |
| сооружения | 5205 | за 20 24 г. | 1,601 | ( 550 ) | | ( ) | | ( 53 ) | | | 1,601 | ( 603 ) |
| | 5215 | за 20 23 г. | 1,601 | ( 497 ) | - | ( - ) | - | ( 53 ) | - | - | 1,601 | ( 550 ) |
| прочие | 5206 | за 20 24 г. | 8,806 | ( 7,782 ) | | ( ) | | ( 36 ) | | | 8,806 | ( 7,818 ) |
| | 5216 | за 20 23 г. | 8,806 | ( 7,746 ) | - | ( - ) | - | ( 36 ) | - | - | 8,806 | ( 7,782 ) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | **5220** | за 20 24 г. | **-** | **( - )** | **-** | **( - )** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **( - )** |
| | **5230** | за 20 23 г. | **-** | **( - )** | **-** | **( - )** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **( - )** |
| в том числе: | 5221 | за 20 24 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| | 5231 | за 20 23 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |

## 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 24 г. | **-** | **1,223** | **( - )** | **( 1,223 )** | **-** |
| | **5250** | за 20 23 г. | **-** | **333** | **( - )** | **( 333 )** | **-** |
| в том числе: приобретение отдельных объектов основных средств | 5241 | за 20 24 г. | - | 635 | ( - ) | ( 635 ) | - |
| | | за 20 23 г. | - | 183 | ( - ) | ( 183 ) | - |
| увеличение стоимости основных средствв результате достройки, дооборудования | 5251 | за 20 24 г. | - | 588 | ( - ) | ( 588 ) | - |
| | | за 20 23 г. | - | 150 | ( - ) | ( 150 ) | - |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 24 г. | За 20 23 г. |
|---|---|---|---|
| **Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего** | **5260** | **588** | **150** |
| в том числе: Система видеонаблюдения (подсобные помещения Универсама "Центр 7") | 5261 | - | 150 |
| ПК для директора (системны блок СКР+монитор) | 5262 | 46 | - |
| Сервер DEPO STORM 2170N5 | 5263 | 122 | - |
| Сервер DEPO STORM 2300L2 | 5264 | 135 | - |
| Сервер Intel Server R2308 | 5265 | 39 | - |
| Система видеонаблюдения (Универсама "Центр 7") | 5266 | 246 | - |
| **Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:** | **5270** | - | - |
| в том числе: | | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 32,563 | 35,276 | 39,454 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 209,375 | 222,534 | 235,693 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 12,702 | 13,162 | 13,162 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| **Долгосрочные - всего** | **5301** | за 20 24 г. | **-** | **-** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **5311** | за 20 23 г. | **70,000** | **-** | **-** | **( 70,000 )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| в том числе: | 5302 | за 20 24 г. | - | - | | ( - ) | - | - | - | - | - |
| депозитные вклады | 5312 | за 20 23 г. | 70,000 | - | - | ( 70,000 ) | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные - всего** | **5305** | за 20 24 г. | **190,000** | **-** | **256,000** | **( 227,000 )** | **-** | **-** | **-** | **219,000** | **-** |
| | **5315** | за 20 23 г. | **98,000** | **-** | **190,000** | **( 98,000 )** | **-** | **-** | **-** | **190,000** | **-** |
| в том числе: | 5306 | за 20 24 г. | 190,000 | - | 256,000 | ( 227,000 ) | | | | 219,000 | - |
| депозитные счета | 5316 | за 20 23 г. | 98,000 | - | 190,000 | ( 98,000 ) | - | - | - | 190,000 | - |
| **Финансовых вложений - итого** | **5300** | за 20 24 г. | **190,000** | **-** | **256,000** | **( 227,000 )** | **-** | **-** | **-** | **219,000** | **-** |
| | **5310** | за 20 23 г. | **168,000** | **-** | **190,000** | **( 168,000 )** | **-** | **-** | **-** | **190,000** | **-** |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего** | **5320** | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| **третьим лицам (кроме продажи), - всего** | **5325** | - | - | - |
| в том числе: | 5325 | - | - | - |
| **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 | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себесто-имость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| **Запасы - всего** | **5400** | за 20 24 г. | **20,675** | **( - )** | **325,035** | **( 321,476 )** | **-** | **-** | **x** | **24,234** | **( - )** |
| | **5420** | за 20 23 г. | **20,262** | **( - )** | **285,928** | **( 285,515 )** | **-** | **-** | **x** | **20,675** | **( - )** |
| в том числе: | 5401 | за 20 24 г. | 4,861 | ( - ) | 81,677 | ( 82,561 ) | | | 680 | 4,657 | ( - ) |
| сырье и материалы | 5421 | за 20 23 г. | 4,618 | ( - ) | 67,179 | ( 67,428 ) | - | - | 492 | 4,861 | ( - ) |
| товары для перепродажи | 5402 | за 20 24 г. | 15,807 | ( - ) | 243,358 | ( 238,908 ) | | | ( 680 ) | 19,577 | ( - ) |
| | 5422 | за 20 23 г. | 15,637 | ( - ) | 218,725 | ( 218,063 ) | - | - | ( 492 ) | 15,807 | ( - ) |
| расходы будущих периодов | 5403 | за 20 24 г. | 7 | ( - ) | | ( 7 ) | | | | - | ( - ) |
| | 5423 | за 20 23 г. | 7 | ( - ) | 24 | ( 24 ) | - | - | - | 7 | ( - ) |

### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего** | **5440** | **-** | **-** | **-** |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| **Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего** | **5445** | **-** | **-** | **-** |
| в том числе: | 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | **5501** | за 20 24 г. | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **( - )** | **( - )** | **-** | **( - )** | **-** | **( - )** |
| | **5521** | за 20 23 г. | **1,795** | **( - )** | **-** | **-** | **( - )** | **( - )** | **-** | **( 1,795 )** | **-** | **( - )** |
| в том числе: | 5502 | за 20 24 г. | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | ( ) | - | ( - ) |
| расчеты с прочими дебиторами | 5522 | за 20 23 г. | 1,795 | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( 1,795 ) | - | ( - ) |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | **5510** | за 20 24 г. | **10,851** | **( - )** | **113,026** | **-** | **( 115,594 )** | **( - )** | **-** | **-** | **8,283** | **( - )** |
| | **5530** | за 20 23 г. | **3,459** | **( )** | **86,874** | **-** | **( 81,277 )** | **( - )** | **-** | **1,795** | **10,851** | **( - )** |
| в том числе: | 5511 | за 20 24 г. | 913 | ( - ) | 59,658 | | ( 59,698 ) | ( ) | | | 873 | ( - ) |
| расчеты по авансам выданным | 5531 | за 20 23 г. | 718 | ( - ) | 55,446 | - | ( 55,251 ) | ( - ) | - | - | 913 | ( - ) |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | за 20 24 г. | 160 | ( - ) | 13,336 | | ( 13,349 ) | ( ) | | | 147 | ( - ) |
| | 5532 | за 20 23 г. | 334 | ( - ) | 13,186 | - | ( 13,360 ) | ( - ) | - | - | 160 | ( - ) |
| расчеты с прочими дебиторами | 5513 | за 20 24 г. | 9,777 | ( - ) | 40,032 | | ( 42,546 ) | ( ) | | | 7,263 | ( - ) |
| | 5533 | за 20 23 г. | 2,407 | ( ) | 18,241 | | ( 12,666 ) | ( - ) | - | 1,795 | 9,777 | ( - ) |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5514 | за 20 24 г. | 1 | ( - ) | - | | ( 1 ) | ( ) | | | - | ( - ) |
| | 5534 | за 20 23 г. | - | ( - ) | 1 | - | ( - ) | ( - ) | - | - | 1 | ( - ) |
| **Итого** | **5500** | за 20 24 г. | **10,851** | **( - )** | **113,026** | **-** | **( 115,594 )** | **( - )** | **-** | **x** | **8,283** | **( - )** |
| | **5520** | за 20 23 г. | **5,254** | **( - )** | **86,874** | **-** | **( 81,277 )** | **( - )** | **-** | **x** | **10,851** | **( - )** |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | | На 31 декабря 20 23 г. | | На 31 декабря 20 22 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5551** | за 20 24 г. | **316,011** | **19,945** | **19,183** | **( 25,674 )** | **( - )** | **( 7,390 )** | **322,075** |
| | **5571** | за 20 23 г. | **335,603** | **57** | **19,600** | **( 12,891 )** | **( 19,600 )** | **( 6,758 )** | **316,011** |
| в том числе: | 5552 | за 20 24 г. | 85,987 | 19,945 | | ( 6,491 ) | ( ) | ( ) | 99,441 |
| отложенные налоговые обязательства | 5572 | за 20 23 г. | 92,540 | 57 | - | ( 6,610 ) | ( ) | ( - ) | 85,987 |
| прочие обязательства (расчеты по аренде) | 5553 | за 20 24 г. | 230,024 | | 19,183 | ( 19,183 ) | ( - ) | ( 7,390 ) | 222,634 |
| | 5573 | за 20 23 г. | 243,063 | - | 19,600 | ( 6,281 ) | ( 19,600 ) | ( 6,758 ) | 230,024 |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5560** | за 20 24 г. | **31,451** | **589,100** | **19** | **( 591,281 )** | **( 1 )** | **7,390** | **36,678** |
| | **5580** | за 20 23 г. | **22,200** | **508,469** | **-** | **( 505,976 )** | **( - )** | **6,758** | **31,451** |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 24 г. | 17,174 | 378,952 | | ( 375,600 ) | ( 1 ) | | 20,525 |
| | 5581 | за 20 23 г. | 16,410 | 333,704 | - | ( 332,940 ) | ( - ) | - | 17,174 |
| расчеты по авансам полученным | 5562 | за 20 24 г. | 21 | 11,701 | | ( 11,703 ) | ( ) | | 19 |
| | 5582 | за 20 23 г. | 22 | 11,119 | - | ( 11,120 ) | ( - ) | - | 21 |
| расчеты по налогам и сборам | 5563 | за 20 24 г. | 6,154 | 97,811 | 19 | ( 96,747 ) | ( ) | | 7,237 |
| | 5583 | за 20 23 г. | 5,768 | 86,717 | - | ( 86,331 ) | ( - ) | - | 6,154 |
| расчеты по социальному страхованию | 5564 | за 20 24 г. | 1,344 | 17,094 | | ( 16,931 ) | ( ) | | 1,507 |
| | 5584 | за 20 23 г. | - | 13,302 | - | ( 11,958 ) | ( - ) | - | 1,344 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5565 | за 20 24 г. | - | 83,542 | | ( 83,542 ) | ( ) | | - |
| | 5585 | за 20 23 г. | - | 63,627 | - | ( 63,627 ) | ( - ) | - | - |
| прочие обязательства (расчеты по аренде) | 5567 | за 20 24 г. | 6,758 | - | - | ( 6,758 ) | ( - ) | 7,390 | 7,390 |
| | 5587 | за 20 23 г. | - | - | - | ( - ) | ( - ) | 6,758 | 6,758 |
| **Итого** | **5550** | за 20 24 г. | **347,462** | **609,045** | **19,202** | **( 616,955 )** | **( 1 )** | **x** | **358,753** |
| | **5570** | за 20 23 г. | **357,803** | **508,526** | **19,600** | **( 518,867 )** | **( 19,600 )** | **x** | **347,462** |

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | 1 | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 1 | - | - |

### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 24 г. | За 20 23 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 90,515 | 76,476 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 83,032 | 58,135 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 17,093 | 12,316 |
| Амортизация | 5640 | 21,093 | 21,233 |
| Прочие затраты | 5650 | 7,589 | 11,517 |
| Итого по элементам | 5660 | 219,322 | 179,677 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров | 5665 | 238,908 | 218,063 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 458,230 | 397,740 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | **5700** | **3,042** | **7,232** | **( 6,471 )** | **( - )** | **3,803** |
| в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | 5701 | 3,042 | 7,232 | ( 6,471 ) | ( ) | 3,803 |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | За 20 24 г. | | За 20 23 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе: 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 24 г.[1] | 5910 | - | - | ( - ) | - |
| | 20 23 г.[2] | 5920 | - | - | ( - ) | - |
| в том числе: | 20 24 г.[1] | 5911 | - | - | ( - ) | - |
| | 20 23 г.[2] | 5921 | - | - | ( - ) | - |
| и т.д. | | | | | | |

## 10. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

- Юридический адрес Общества: 150014, Ярославская обл., г. Ярославль, пр-т Толбухина, д.45\14

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом общества является Директор.

Образование ревизионной комиссии (ревизора) в Обществе не предусмотрено.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества.

Директор Общества – Красников Максим Вячеславович

Уставный капитал общества внесен полностью и составляет 500 000 руб.

Участники общества:

| Учредитель | Доля в уставном капитале Общества, % | Размер доли в уставном капитале Общества, руб. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Красникова Татьяна Алексеевна | 60,0% | 300 000,00 |
| Красников Максим Вячеславович | 17,5% | 87 500,00 |
| Дервишева Вера Владимировна | 17,5% | 87 500,00 |
| Зайцев Виталий Евгеньевич | 5,0% | 25 000,00 |
| Итого | 100,0% | 500 000,00 |

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основной вид деятельности Общества: Общество осуществляет розничную торговлю покупными продовольственными и непродовольственными товарами и продукцией собственного производства через неспециализированные магазины. Общество имеет лицензию на розничную продажу алкогольной продукции на территории Ярославской области по местам нахождения обособленных подразделений (срок действия лицензии – 29.05.2026 г.).

Розничная торговля является основным видом деятельности Общества – удельный вес в выручке отчетного года составляет 98%.

Кроме розничной торговли Общество предоставляет часть собственных нежилых помещений в аренду (удельный вес в выручке отчетного года составляет 2 %).

### 10.1. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Приказ по учетной политике №53 от 31.12.2021 г. с учетом дополнений.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера.

При списании в эксплуатацию материалов оценка производится по способу средней себестоимости.

В целях определения материальных расходов при списании сырья на производство применяется метод оценки по средней себестоимости.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

При сдаче в аренду объектов ОС организация классифицирует их в качестве объектов учета операционной аренды, т.к. экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель и срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

Как Арендатор организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Финансовый результат от выбытия ОС относится на счет учета прочих доходов и расходов.

По прочему амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций «ПБУ 18/02».

ООО «Столбы» формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

### 10.1.1. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

С 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с этим в Учетную политику внесены изменения, касающиеся форм годовой и промежуточной отчетности, уровня существенности, группировки показателей отчетности.

Кроме того, с 01.01.25 Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». С этой целью Учетной политикой утверждены формы первичных документов и регистров, связанных с проведением инвентаризации, порядок создания инвентаризационных комиссий.

## 10.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- Красников М.В. – занимает должность директора Общества (в рамках трудового договора в течение года ежемесячно выплачивалась заработная плата, размер которой составил несущественную величину относительно общего фонда оплаты труда, так же является участником ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно);
- Дервишева Т.Э. – занимает должность заместитель директора Общества (в рамках трудового договора в течение года ежемесячно выплачивалась заработная плата, размер которой составил несущественную величину относительно общего фонда оплаты труда, так же является участником ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно);
- Красникова Т.А. (бенефициарный владелец ООО «Столбы») – доля в уставном капитале более 50% (является участником и директором ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно). За год арендные платежи составили 26 491 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (директор, заместитель директора, главный бухгалтер, главный инженер, начальник ИТ) в 2024 г., составило 8 825 тыс. руб. Указанная сумма включает в себя все выплаты в рамках заключенных трудовых договоров, а также начисленные на указанные выплаты налоги (975 тыс. руб.) и страховые взносы (1 297 тыс. руб.).

## 10.3. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или дополнительного раскрытия информации, отсутствуют.

Руководство компании не исключает, что усиление санкционного давления на Российскую Федерацию может оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, масштаб которого будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем.

По оценке руководства компании, в настоящий момент указанные события не представляют угрозу непрерывности деятельности компании.

## 10.4. Прочая информация

Среднесписочная численность на 31.12.2024 г. – 130 чел.

При отражении в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информации о движении дебиторской и кредиторской задолженности в течение года данные раскрыты без учета задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде

ООО «Столбы» планирует 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 (допущение непрерывности деятельности).

Ограничений в использовании денежных средств нет.

### 10.5. Пояснения к стр.2330 Отчета о финансовых результатах.

По стр.2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные по обязательствам согласно заключенным договорам аренды и в соответствии с ФСБУ 25/2018, в размере 19 183 тыс. руб. за 2024 г. и 19660 тыс. руб. за 2023 г.

### 10.6. Пояснения к стр.1231 Бухгалтерского баланса.

По стр.1231 Бухгалтерского баланса отражена, в том числе сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов на сумму:

- авансы поставщикам запасов на 31.12.2024 г. составили 583 тыс.руб.
- авансы поставщикам запасов на 31.12.2023 г. составили 411 тыс.руб.
- авансы поставщикам запасов на 31.12.2022 г. составили 403 тыс.руб.

### 10.7. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налу на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Сумма налога на прибыль, подлежащая начислению к уплате в бюджет, рассчитывается путем корректировки суммы налога от прибыли до налогообложения, исчисленной по данным бухгалтерского учета (условный расход) на суммы постоянных и временных разниц.

В 2024 г. величина текущего налога на прибыль составила 7 130 тыс. руб.:

- условный расход на прибыль – 5 197 тыс. руб.;
- сумма постоянного налогового расхода – 513 тыс. руб. (по расходам, не принимаемым при исчислении налога на прибыль);
- увеличение отложенного налога на прибыль составило - 1 420 тыс. руб.

### 10.8. Пояснения в части изменения ставки налога на прибыль с 1 января 2025 г.

Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ от 12.07.2024г.).

В связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 1103 тыс. руб. (в том числе отложенные активы 596 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства 507 тыс.руб.) и отражена по строке 2462 Отчета о финансовых результатах.

### 10.9. Информация по непрерывности.

Бухгалтерская отчетность ООО "Столбы" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство компании не исключает, что усиление санкционного давления на Российскую Федерацию может оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, масштаб которого будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем.

По оценке руководства компании, в настоящий момент указанные события не представляют угрозу непрерывности деятельности компании.

Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность (по осуществлению розничной торговли покупных продовольственных и непродовольственных товаров и продукции собственного производства через неспециализированные магазины) в связи с негативными событиями 2024 года в условиях обострения геополитической обстановки и введением санкций на Российскую Федерацию.

ООО «Столбы» планирует 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 (допущение непрерывности деятельности).

Организация соблюдает непрерывность деятельности и намерена продолжать непрерывно свою деятельность как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и за пределами указанного срока.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Директор** **М.В. Красников**

19 марта 2025 г.