

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Ритейл импорт"

Пояснения (табличная часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (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	Выбыло			убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	93	-	1 610	-	-	-	-	-	1703	298
в том числе:	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	5101	за 2024 г.	90	-	-	-	-	-	-	-	90	34
Лицензия	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024 г.	3	-	1 610	-	-	-	-	-	1 613	264
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					Поступило				списано				Переоценка			
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Переоцененная	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	5120	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5121	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: из них	5122	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5123	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные																

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего в том числе: лицензия	5160	за 2024 г.	-	-	1 610	-	-	(1 610)	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5161	за 2024 г.	-	-		-	-		-
	5171	за 2023 г.	-	-	1 610	-	-	(1 610)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	28 532	(11 707)	376	-	-	(4 549)	-	28 908	(16 256)
	5210	за 2023 г.	29 577	(9 601)	1 828	(2 873)	2731	(4 837)	-	28 532	(11 707)
в том числе:											
Машины и оборудование	5201	за 2024 г.	2 426	(2 382)	-	-	-	(36)	-	2 426	(2 418)
	5211	за 2023 г.	2 384	(2 347)	42	-	-	(35)	-	2 426	(2 382)
Право пользования активом	5202	за 2024 г.	26 106	(9 325)	376	-	-	(4 513)	-	26 482	(13 838)
	5212	за 2023 г.	27 193	(7 254)	1786	(2 873)	2731	(4 802)	-	26 106	(9 325)
в том числе (по группам ОС)	5202/1	за 2024 г.	17 787	(6 358)	376	-	-	(3 121)	-	18 163	(9 479)
ППА_Здания	5212/1	за 2023 г.	20 118	(5 707)	542	(2 873)	2731	(3 382)	-	17 787	(6 358)
ППА_Земельные участки	5202/2	за 2024 г.	8 319	(2 967)	-	-	-	(1 392)	-	8 319	(4 359)
	5212/2	за 2023 г.	7 075	(1 547)	1244	-	-	(1 420)	-	8 319	(2 967)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(группа объектов)	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
5261	-	-	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	12 644	16 781	19 939
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	200	200	200
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Изменения за период															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод финансовых вложений из долго- в краткосрочные		перевод финансовых вложений из кратко- в долгосрочные		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Ценные бумаги других организаций	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы предоставленные другим организациям			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Предоставленные займы	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5307	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	5307	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
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	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	88 916	-	1 980 911	(2 038 713)	-	-	X	31 114	-
	5420	за 2023 г.	1 566 630	-	9 822 525	(11 300 239)	-	-	X	88 916	-
В том числе: Готова продукция и товары для перепродажи	5401	за 2024 г.	87 104	-	1 927 793	(1 984 493)	-	-	-	30 404	-
	5421	за 2023 г.	1 547 699	-	9 533 083	(10 993 678)	-	-	-	87 104	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2024 г.	-	-	50	-	-	-	(50)	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	11 729	(1 176)	-	-	(10 553)	-	-
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5403	за 2024 г.	1 653	-	53 050	(54 213)	-	-	209	699	-
	5423	за 2023 г.	17 445	-	275 832	(305 303)	-	-	13 679	1 653	-
Расходы будущих периодов	5404	за 2024 г.	159	-	18	(7)	-	-	(159)	11	-
	5424	за 2023 г.	1 486	-	1 881	(82)	-	-	(3 126)	159	-
и т.д	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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		поступление						Изменений 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	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	1 517 228	(90 685)	1 033 582	-	(1 143 497)	(2)	-	-	-	291 344	1 407 313	(382 029)	-	-
	5530	за 2023 г.	8 818 892	(75 308)	1 029 176	-	(8 330 838)	(2)	(3 227)	-	-	18 604	1 517 228	(90 685)	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	406 042	-	809 598	-	(406 042)	-	-	-	-	-	809 598	-	-	-
	5531	за 2023 г.	7 530 076	-	406 042	-	(7 530 076)	-	-	-	-	-	406 042	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	320 686	(18 604)	109 687	-	(222 353)	(2)	-	-	-	35 762	208 020	(54 366)	-	-
	5532	за 2023 г.	370 212	-	160 906	-	(210 430)	(2)	-	-	-	18 604	320 686	(18 604)	-	-
Прочая	5513	за 2024 г.	790 500	(72 081)	114 297	-	(515 102)	-	-	-	-	255 582	389 695	(327 663)	-	-
	5533	за 2023 г.	918 604	(75 308)	462 228	-	(590 332)	-	(3 227)	-	-	-	790 500	(72 081)	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	1 517 228	(90 685)	1 033 582	-	(1 143 497)	(2)	-	-	X	291 344	1 407 313	(382 029)	-	-
	5520	за 2023 г.	8 818 892	(75 308)	1 029 176	-	(8 330 838)	(2)	(3 227)	-	X	18 604	1 517 228	(90 685)	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей,	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				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 2024 г.	12 383	-	-	-	-	8 635
	5571	за 2023 г.	14 913	828	-	(3 358)	-	12 383
в том числе:								
обязательства по аренде	5552	за 2024 г.	12 383	-	-	-	-	8 635
	5572	за 2023 г.	14 913	828	-	(3 358)	-	12 383
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	495 435	64 800	-	(353 758)	-	210 225
	5580	за 2023 г.	7 059 234	440 377	-	(7 004 176)	-	495 435
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	468 542	62 221	-	(328 918)	-	201 845
	5581	за 2023 г.	6 033 652	418 976	-	(5 984 086)	-	468 542
расчеты по налогам и сборам	5562	за 2024 г.	18 748	41	-	(18 748)	-	41
	5582	за 2023 г.	27 144	18 748	-	(27 144)	-	18 748
Займы	5563	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023 г.	990 328	-	-	(990 328)	-	-
обязательства по аренде	5564	за 2024 г.	5 444	376	-	(4 156)	-	3 748
	5584	за 2023 г.	5 678	140	-	(374)	-	5 444
прочая	5565	за 2024 г.	2 302	1 712	-	(1 537)	-	2 477
	5585	за 2023 г.	1 425	2 114	-	(1 237)	-	2 302
Расчеты по страховым взносам	5566	за 2024 г.	195	191	-	(195)	-	191
	5586	за 2023 г.	362	195	-	(362)	-	195
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2024 г.	204	259	-	(204)	-	259
	5587	за 2023 г.	645	204	-	(645)	-	204
Итого	5550	за 2024 г.	507 818	64 800	-	(353 758)	-	218 860
	5570	за 2023 г.	7 074 147	441 205	-	(7 007 534)	-	507 818

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	50	10 562
Расходы на оплату труда	5620	7 474	13 461
Отчисления на социальные нужды	5630	2 247	4 015
Амортизация	5640	4 847	5 034
Прочие затраты	5650	37 001	254 692
Итого по элементам	5660	51 619	287 754
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	1 926 759	8 346 436
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
расходов на продажу (прирост [+])	5671	-	-
товаров (прирост [+])	5672	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	57 656	1 532 076
расходов на продажу (уменьшение [-])	5681	954	15792
товаров (уменьшение [-])	5682	56 702	1 516 284
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 036 034	10 166 266

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	80279	763	(80 565)	-	477
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	430	763	(716)	-	477
обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	5702	79849	-	(79 849)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2024 г.	5910	-	-
за 2023 г.	5920	-	-
за 2024 г.	5911	-	-
за 2023 г.	5921	-	-

Генеральный директор
" 28 " марта 2025 г

Гаврилов И.А.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Ритейл импорт" за 2024 год
(тыс. руб.) текстовая часть**

1. Сведения об организации.

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

ОГРН 1052305741289 ИНН 2310105783.

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

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

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

Лицом, имеющим право первой подписи финансовых документов в 2024 году, является Генеральный директор.

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

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 г. составила 16 (шестнадцать) человек.

В 2024 г. уставный капитал Общества составил 10 010 тыс. Руб. (Десять миллионов десять тысяч).

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в 2024 году, является главный бухгалтер.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ». Юридический адрес: 350015, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, д. 154, 4 этаж.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, не противоречивости и рациональности.

Бухгалтерский учет, отчетность и контроль осуществляются по следующим правилам:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ритейл импорт» за 2024 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г. и другими действующими нормативно-правовыми актами.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Ритейл импорт» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

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

2.4. Отчетная валюта

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

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

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

13,4272 руб за 1 Юань (31 декабря 2023 г. – 12,5762 руб.).

106,1028 руб. за 1 евро (31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.).

101,6797 руб за 1 доллар США (31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.).

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

2.6. Оценка активов и обязательства

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

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях.

Учетная политика, утверждена приказом директора Общества 29.12.2023 года (с изменениями и дополнениями).

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией и не предназначенная для перепродажи.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

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

Срок полезного использования в бухгалтерском учете по приобретенным основным средствам определяется с учетом особенностей его предстоящей эксплуатации, исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, и закрепляется в первичных учетных документах (Актах о приеме-передаче объекта основных средств).

Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

При изменении элементов амортизации (срока полезного использования) по основным средствам начисление амортизации исходя из новых элементов будет происходить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении.

Проверка основных средств на обесценение производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом.

3.2. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве объекта нематериальных активов при соответствии условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. При признании в бухгалтерском учете объект

нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Руководствуясь пунктом 7 ФСБУ 14/2022 стоимостной критерий признания объекта нематериальных активов не устанавливается.

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

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Оценка нематериальных активов по переоцененной стоимости не производится.

Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

При изменении элементов амортизации (срока полезного использования) по нематериальным активам начисление амортизации исходя из новых элементов будет происходить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении.

Проверка нематериальных активов на обесценение производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.3. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02. Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

3.4. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления и за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов. При этом премии, льготы, предоставленные организации согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов, при условии, что такие премии, льготы непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов, признанных в бухгалтерском учете.

Оценка МПЗ по группе "Материалы" при их отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы учета.

Оценка МПЗ по группе "Товары" при их отгрузке в реализацию и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов организация ежеквартально создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.5. Расходы будущих периодов.

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

3.6. Коммерческие расходы.

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

3.7. Кредиты и займы полученные

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

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

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

3.8. Признание доходов и расходов.

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

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы .

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

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

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

3.9. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими

гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. В бухгалтерском балансе выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 № 07-02-18/01).

3.10. Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

В бухгалтерском балансе полученные авансы отражаются за минусом уплаченного НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 № 07-02-18/01).

3.11. Изменения в учетной политике

Положения учетной политики приведены в соответствие с действующим законодательством, в т.ч. в связи с началом применения в 2024 году Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" положения учетной политики прописаны в соответствие с требованиями стандарта. Иных существенных изменений в учетную политику на 2024 год по сравнению с прошлым годом не вносилось.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности.

4.1 Бухгалтерский баланс (Баланс).

4.1.1 Нематериальные активы (стр.1110)

В 2022, 2023, 2024 гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

В соответствии с п. 18 ПУП организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" альтернативным способом/перспективно (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному). При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные переходными положениями ФСБУ.

Исходя из ПБУ 1/2008, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрываются в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется новый федеральный стандарт бухгалтерского учета, в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В Бухгалтерском балансе в графе "на 31 декабря 2023" изменение балансовой стоимости, при переходе на ФСБУ 14/2022, не отражается.

В табличной части пояснительной записки за 2024 год балансовая стоимость на начало года по таким НМА отражена с учётом корректировки стоимости. Соответственно в Бухгалтерском балансе в графе "на 31 декабря 2024" указана балансовая стоимость с учетом ее корректировки.

4.1.2. (Основные средства (стр.1150)

Движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам, доходным вложениям в материальные ценности приведены в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и

переоценка объектов) приведены в разделе 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Проверка на обесценение основных средств проведена на 31.12.2024г. Возмещаемая стоимость активов организации превышает их балансовую стоимость. Обесценения нет.

4.1.3. Запасы (стр. 1210)

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствуют.

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2024г. Возмещаемая стоимость активов организации превышает их балансовую стоимость. Обесценения нет.

4.1.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Информация о составе дебиторской задолженности на отчетные даты представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты .

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2024	На 01.01.2023
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	5 756	126 831
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	5 756	126 831

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	686	5 756
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	686	5 756

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет.

4.1.6. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам и перед контрагентами.

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность Общества представлена следующим образом

Виды расчетов	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	201 845	468 542	6 033 652
Расчеты по страховым взносам	191	195	362
Расчеты с персоналом	259	204	645
Расчеты по налогам и сборам	41	18 748	27 144
Прочие кредиторы	2 477	2 302	1 425
Итого:	204 813	489 991	6 063 228

4.1.7. Аренда

Общество, является арендатором по договорам аренды. В бухгалтерском учете Общества информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества формируется и раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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

Под действие ФСБУ 25/2018 попадают договора аренды независимо от стоимости арендуемых активов и срока действия договора аренды. Исключение составляют договора аренды, которые возникают и завершают свое действие в рамках одного календарного месяца.

Амортизация по ППА начисляется линейным способом.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2024г. составили 1 641 тыс. руб. и отражены в строке Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах.

Средняя процентная ставка, используемая по договорам аренды составила 11,93 % годовых.

Переменные платежи по договорам аренды не предусмотрены.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Оптовая торговля алкоголем (сумма, тыс. руб.)	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка от реализации, в том числе НДС	2 607 980	12 253 069
НДС с выручки от реализации	434 563	1 379 294
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	2 173 417	10 873 775
Себестоимость товаров (стр 2120.)	1 983 461	9 862 720
Валовая прибыль(стр.2100)	189 956	1 011 055

4.2.2. Коммерческие расходы (стр. 2210)

Коммерческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.23
Расходы на оплату труда	7 474	13 461	14,22	4,43
Отчисления на социальные нужды	2 247	4 015	4,27	1,32
Транспортировка	26 307	212 685	50,04	70,07
Расходы на аренду имущества, в т.ч. (амортизация ППА) , оплата коммунальных услуг	5 438	5 924	10,34	1,95
<i>в т.ч. амортизация ППА</i>	4 513	4 999	8,58	1,65
Таможенные пошлины и сборы	1 150	13 239	2,19	4,36
Прочие затраты	9 957	53 628	18,94	17,67
Итого коммерческие расходы	52 573	303 546	100	100

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	277 356	1 277 512
Проценты полученные	0	0
Прочие доходы, в т.ч.:	277 356	1 277 512
курсовая разница	206 637	496 747
прибыль прошлых лет	69 275	278 156
претензия контрагенту	359	477 970
прочие	1 085	24 639
Итого расходы (стр 2330+стр. 2350)	440 442	1 705 554

Процентные расходы	1 641	8 747
Курсовые разницы	116 873	754 899
Услуги банка	960	17 418
Убытки прошлых лет	28 101	302 921
Некомпенсируемые товарные потери	790	259 280
Штрафы , пени по хоз. договорам	732	224 874
Прочие расходы	291 345	137 415

4.2.4. Прибыль (убыток).

Обществом за 2024 год получен убыток до налогообложения 25 703 тыс. руб. Итоговый убыток Общества за 2024 г. составил 125 576 тыс. руб.

4.2.5. Налог на прибыль

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2024 году 39 153 тыс. руб.

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

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(39 153)	(131 972)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(16 347)	22 005
Итого налог на прибыль (стр.2410)	(55 500)	(109 967)
Прочие (стр.2460), в т.ч.	(44 373)	(79 8490)
налог на сверхприбыль	-	(79 8490)
доначисление налога на прибыль за прошлые периоды	(44 373)	-

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

Наименование	Возникло		Погашено		Изменение величины ОНА/ОНО вследствие изменения ставки
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	356	71			96
в т.ч. аренда	356	71			96
Налогооблагаемые временные разницы:	30 032	6 006	36	7	10 515
в т.ч. амортизация			36	7	1
курсовые разницы	30 032	6 006			10 514

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

В 2024 году компания применяет следующие налоговые ставки по налогу на прибыль организаций:

3% - в федеральный бюджет;

17% - в бюджет субъектов РФ

С 01.01.2025г. ставка налога на прибыль составит 25% (Федеральный закон от 12.07.2024г. № 176-ФЗ)

Эффект от изменения налоговой ставки с 01.01.2025г. отражен по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах в сумме 10 419 тыс.руб., в т.ч.:

Изменение ОНА 96 тыс.руб

Изменение ОНО 10 515 тыс.руб.

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС).

Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

4.3.1 С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации, Общество с 2023 г. в Отчете о движении денежных средств отражает платежи, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде в составе денежных потоков от финансовой деятельности по стр. 4329 «Прочие платежи».

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

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

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

Свернутый денежный поток по НДС отражен по статье 4129. Также показатель по строке 4129 сформирован за счет оттоков денежных средств в виде таможенных платежей и уплаты акцизов.

5.Информация об изменении оценочного значения

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

	Величина резерва на 31.12.2023 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2024 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	90 685	(16 202)	(0)	307 546	382 029

6. Оценочные обязательства

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

	Величина резерва на 31.12.23 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2024 г.
		Признано	Погашено	Списано	
Резервы всего, в т.ч.:	80 279	763	(80 565)		477
резерв на оплату отпусков	430	763	(716)		477
оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	79 849		(79 849)		

7.Информация о связанных сторонах.

Основное хозяйственное общество

Наименование организации	Доли участия	Юридический адрес	ИНН	Направление деятельности
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАГНИТ"	100	РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная, 15/5.	2309085638	сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества

Прочие связанные стороны

п/п	Перечень связанных сторон для компаний группы Магнит за 2024 год	ИНН
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТАНДЕР"	2310031475
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАНДЕМ"	5260161312
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА"	2311147190
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕСТТОРГ"	7713266528
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗВЕЗДА"	6827021696
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ"	7826084060
7	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИТМ"	2311168514
8	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО"	7715902899
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛЬТА"	2310053662
10	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КУЛИНАР"	5031047897
11	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТД-ХОЛДИНГ"	2310057787
12	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР"	2311209369
13	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ"	2311223966
14	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНДИТЕР КУБАНИ"	2311223910
15	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ"	2311236884
16	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗЕЛЕНЬ ЮГА"	2311237158
17	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКВА НА ДОНУ"	4816008178
18	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МФ-СИА"	7704448384

19	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ФАРМА"	7702420263
20	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ИТ ЛАБ"	1615014352
21	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ МЕДИА"	7743370854
22	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ АЛЬЯНС"	2311340290
23	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МК ОНЛАЙН"	2311338156
24	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРИНХАУС"	3123377997
25	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИГМА ТРЕЙДИНГ"	9705062997
26	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРАНД-М"	2311341134
27	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ГРУПП"	7704249540
28	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ЮГ"	5036045205
29	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРГУМЕНТ"	7839013719
30	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТ"	9729043094
31	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИ-СНЕЖИНСК"	7423021163
32	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БТК"	7810525601
33	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ МАРКЕТ"	1648054022
34	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ"	1648052064
35	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРКЕТПЛЕЙС-ТЕХНОЛОГИИ"	1615014120
36	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ АГРО ФЕРМЕР"	2311351020
37	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЫПЕЧКА КУБАНИ"	2311360962
38	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАФТ" с 07.08.24	2723204440
39	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДВ НЕВАДА" с 07.08.24	2723205733
40	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НПТИ" с 07.08.24	2724108997
41	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКОВСКИЙ КУЛИНАР"	5044142040
42	"Magnit Srednyaya Aziya" MChJ XK (ИП ООО «Магнит Средняя Азия»)	гос. Рег. Номер 1079754 (Узбекистан)
43	Stellary cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария	
44	"ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД" (DIXI HOLDING LIMITED)	представительство 9909344453
45	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРАФОН РИТЕЙЛ"	7733314868
46	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛКОТРЕЙДИНГ" (23.09.2024 сменил наименование на ООО «Магнит Интенс»)	2634067954
47	Мелешина Анна Юрьевна	
48	Иванов Дмитрий Анатольевич	

Контролирующим лицом Общества является Публичное акционерное общество «Магнит» (ИНН 2309085638, далее – ПАО «Магнит») - эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на фондовых биржах России, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», идентификация бенефициарных владельцев эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, не проводится.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации информация об акционерах ПАО «Магнит» содержится и раскрывается в списках аффилированных лиц ПАО «Магнит», в отчете эмитента ПАО «Магнит», размещаемых на страницах в сети «Интернет» ПАО «Магнит», агентства Интерфакс.

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

Информация о связанных сторонах за 2024 г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон (с НДС)	0	0	33 458
продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам (с НДС)	0	0	2 607 925
приобретение основных средств и других активов у связанных сторон	0	0	0
продажа основных средств и других активов связанным сторонам	0	0	0
аренда имущества у связанных сторон, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу(с НДС)	0	0	8 065
финансовые операции:			
-получено займов	0	0	0
-суммы начисленных процентов к оплате по займам полученных от связанных сторон	0	0	0
-погашение полученных займов	0	0	0
-суммы оплаченных процентов по полученным займам	0		0
-суммы начисленных процентов к получению по займам	0	0	0
выплата дивидендов	0	0	0
другие операции	0	0	0
Операции не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, сумма	0	0	809 606
кредиторская задолженность, сумма	0	0	15 373
в т.ч. займы	0	0	0

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

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

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения: оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.	1 328	2 834
	Итого	1 328	2 834

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

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

ООО Ритейл импорт арендует объекты недвижимого имущества в различных субъектах Российской Федерации для осуществления оптовой торговли алкогольными напитками.

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

- 1) *Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соответствующее дюрации*
Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета/самую большую дату торгов)
Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос. облигациям (ОФЗ)
Дюрация - эффективный срок в днях
 2) *Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соответствующее эфф.срок*
Ставка эфф. - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением
Эфф.срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

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

r – ставка по договору;

t_i – срок до платежа в годах;

CF_i – потоки платежей

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

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

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

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

- изменился размер арендных платежей;
- изменился срок действия договора аренды;
- изменился состав объектов аренды;

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Так как ПАО «Магнит» является материнской организацией для ООО «Ритейл импорт», а также является основной операционной компанией Группы Магнит (далее – «Группа»), контролирующей торговый блок и являющейся центром консолидации прибыли Группы, информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы.

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продовольственными и непродовольственными товарами, лекарственными средствами, производства и торговли собственной продукцией.

Развитие отрасли розничной торговли и уровень потребительского спроса на рынках, где Группа осуществляет свою деятельность, зависит от ряда факторов и макроэкономических условий, которые находятся вне контроля Группы, включая демографические факторы, потребительские предпочтения, покупательную способность потребителей, уровень реальных располагаемых доходов населения, уровень безработицы и другие.

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По данным Росстата в 2024 году потребительская инфляция в России составила 9,52%, а рост валового внутреннего продукта - 4,1%, что обусловлено высоким внутренним потребительским спросом.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию финансовых рисков

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

Возможное неблагоприятное изменение макроэкономических условий и потребительского спроса в 2025 году могут привести к ухудшению динамики развития и рентабельности розничной торговли в России, а также оказать влияние на результаты деятельности Группы. Сезонность потребительского поведения покупателей может привести к колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

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

ассортимент товаров, интересный покупателям, может снижать риски Группы, обусловленные высоким уровнем конкуренции.

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

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

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

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

Генеральный директор
ООО «Ритейл импорт»
28 марта 2025



Гаврилов И.А.