Общество с ограниченной ответственностью
«Ин-Ритейл»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2020г.

Санкт Петербург, 2021 год

1. Общая характеристика Общества

1.1. Сведения о государственной регистрации Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Ин-Ритейл» в дальнейшем именуемое «Общество» зарегистрировано в МИФНС России №25 по г. Санкт-Петербургу, дата 27.08.2009 ОГРН 1097847230139.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 27 августа 2009 года серия 78 № 007262206, ОГРН 1097847230139.

Полное официальное наименование Общества - *Общество с ограниченной ответственностью «Ин-Ритейл»*

Сокращенное наименование Общества - *ООО «Ин-Ритейл»*

Юридический адрес Общества - Российская Федерация, 197136, Санкт-Петербург г, Всеволода Вишневского ул, дом № 12, лит. А, оф.2Н

Фактический адрес Общества - Российская Федерация, 197136, Санкт-Петербург г, Всеволода Вишневского ул, дом № 12, лит. А, оф.2Н

Форма собственности – *частная собственность, код 16*

Уставный капитал ООО «Ин-Ритейл» по состоянию на 31.12.2020г. сформирован и оплачен *полностью* и составляет *Десять тысяч рублей.* В течение 2020 года Уставной капитал Общества не менялся.

В 2020 году Добавочный капитал сформирован не был. Добавочный капитал ООО «Ин-Ритейл» по состоянию на 31.12.2020г. составляет *Триста шестьдесят шесть миллионов рублей.* На 31.12.2020г. Добавочный капитал ООО «Ин-Ритейл» оплачен полностью, задолженность учредителей по оплате Добавочного капитала отсутствует.

Общество применят в качестве налогового режима основную систему налогообложения (ОСНО)

Генеральным директором Общества является *Сиротин Валерий Викторович.*

Численность работников на 31.12.2020г. составляет *1370 человек.*

А) Участники Общества:

Корчагин Олег Вадимович – размер доли 30%

Корчагина Наталия Николаевна – размер доли 21%

ООО «Ласточка 13» (ИНН 7801632501 ОГРН 1147847216032) – размер доли 21%

Сиротин Валерий Викторович – размер доли 8%

Лярский Максим Андреевич – размер доли 5%

Рябинкин Николай Александрович – размер доли 2%

Таскина Елена Гавриловна – размер доли 9%

Компания «Кунимап Холдингс Лимитед» (рег. номер в республике Кипр - НЕ 311230)

Б) Высшим органом управления является общее собрание участников.

В) Организация имеет обособленные подразделения, не выведенные на отдельный баланс.

1.2. Основной и дополнительные виды деятельности Общества:

47.76.2 – Торговля розничная домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах;
Дополнительные:
46.1 –Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе;
46.19 – Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
46.4 – Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
46.76 – Торговля оптовая промежуточными продуктами;
А так же др. ОКВЭДы: 46.18.91; 46.3; 47.2; 47.5; 47.73; 47.74;47.75; 47.78; 62.02; 62.09; 63.1; 63.11.1; 73.1; 75.0.

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством РФ.

2. Организация бухгалтерского учета в Обществе. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе организован в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г.;
- Налогового кодекса Российской федерации (части первая и вторая), действующего Законодательства, регламентирующего исчисление и уплату налогов и сборов.

В отчетном периоде действовали положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденные *Генеральным директором организации (единоличным исполнительным органом)* от 31 декабря 2014г.

Согласно принципам Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета в 2020г.:

1) Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

   Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2) Учет материальных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

3) Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99.

   3.1) К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (оказания работ, услуг). Все остальные доходы являются прочими доходами.

   3.2) Учет затрат формировался исходя из коммерческих и управленческих затрат в полном объеме.

4) Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяется на основании условий, в соответствии с которыми производятся данные расходы, и действующим законодательством.

5) Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

6) При расчете по налогу на прибыль «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» применяется ПБУ 18/02. В соответствии с Приказом Минфина РФ № 236н от 20.11.2018, вступившего в силу с 01.01.2020г., в 2020 году в организации применяется балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль по ПБУ 18/02.

7) Порядок формирования резервов по сомнительным долгам организации определяется в соответствии с Приложение № 8 к Учетной политике, утвержденной Приказом от 31.12.2014г.

8) Порядок формирования резервов по отпускам организации определяется в соответствии с Приложение № 13 к Учетной политике, утвержденной Приказом от 31.12.2014г.

9) Движение денежных средств учитывается *прямым методом* в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

   Общество осуществляет операции в *рублях.*

3. Информация о связанных сторонах

В отчетный период Общество не производило финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами.

Займы полученные:

Связанная сторона	*Договор*	*Характер отношений*	*Сумма ДЗ на 31.12.2020, руб*	*Сумма КЗ на 31.12.2020, руб*
ООО «Канцшоп» ИНН 7813534026	Договор займа № 13/19 от 22.07.2019г	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	5 000 000,00
ООО «Ключ» ИНН 7813228815	Договор займа № 25/19 от 17.12.2019г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	16 000 000,00
ООО «Олимп» ИНН 7813501630	Договор займа № 08/19 от 29.04.2019г	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	3 500 000
	Договор займа № 09/19 от 02.07.2019г	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	11 000 000
	Договор займа № 14/19 от 13.11.2019г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	10 000 000
ООО «Пет-Продукт» ИНН 7813452140	Договор займа № 12/19 от 17.12.2019г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	10 000 000
ООО «Петстайл» ИНН 7813249540	Договор займа № 03/18 от 12.04.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	6 000 000
	Договор займа № 11/19 от	Займ полученный процентный, с	-	20 000 000

	13.11.2019г.	условием «до востребования»		
	Договор займа № 12/19 от 15.11.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	15 000 000
	Договор займа № 15/19 от 11.12.2019г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	10 000 000
	Договор займа № 23/18 от 15.11.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	2 000 000
	Договор займа №01/19 от 21.01.2019г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 000 000
	Договор займа №02/19 от 15.03.2019г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	5 000 000
	Договор займа №04/20 от 29.12.2020г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	25 000 000
	Договор займа №20/18 от 05.10.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 000 000
	Договор займа №21/18 от 10.10.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	3 000 000

	Договор займа №24/18 от 20.11.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	6 000 000
	Договор займа №29/18 от 04.12.2018г	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	3 000 000
	Договор займа №30/18 от 13.12.2018 г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	1 300 000
ООО «Петшоп» ИНН 7841444529	Договор займа №17/18 от 08.10.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	3 000 000
	Договор займа № 04/18 от 12.04.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	3 500 000
	Договор займа № 04/20 от 16.12.2020г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	25 000 000
	Договор займа № 05/20 от 29.12.2020г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	10 000 000
	Договор займа № 10/17 от 14.06.2017г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	6 000 000
	Договор займа № 10/19 от 21.11.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до	-	40 000 000

		востребования»		
	Договор займа № 12/19 от 11.12.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	9 000 000
	Договор займа № 47/16 от 28.06.2016г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	7 000 000
	Договор займа № 55/16 от 12.08.2016г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 000 000
	Договор займа № 9/19 от 18.11.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	14 000 000
	Договор займа №08/18 от 25.04.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	1 500 000
	Договор займа №11/18 от 01.06.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 000 000
	Договор займа №19/18 от20.11.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 500 000
	Договор займа №20/18 от 22.11.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	2 000 000

ООО «Система» ИНН 7813235523	Договор займа № 13/19 от 15.11.2019г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	8 000 000
	Договор займа № 15/19 от 13.12.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	11 000 000
	Договор займа №06/19 от 22.07.2019г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	7 000 000
ООО «Смарт Фэмили» ИНН 7721788616	Договор займа № 23/20 от 16.12.2020г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	55 000 000

Остаток непогашенных полученных займов от связанных сторон на 31.12.2020г. составляет 374 300 тыс. рублей.

Остаток непогашенных процентов по полученным займам от связанных стороны на 31.12.2020г. составляет 2 752 тыс. рублей.

Остаток непогашенных выданных займов и процентов по ним на 31.12.2020г. отсутствует.

Сведения о бенефициарных владельцах Общества:

1) Корчагин Олег Вадимович (доля Уставного капитала 30%)

4. Резервы по сомнительным долгам

Величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020г. составляет 4 243 тыс. рублей.

За 2020 год сумма восстановленных резервов по сомнительным долгам составила 283 тыс. рублей, сумма сформированных резервов за 2020 год составила 3 991 тыс. рублей.

5. Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности

Величина списанной за 2020 год дебиторской задолженности с истекшим сроком давности (в том числе за счет резерва по сомнительным долгам) составила 1 418 тыс. рублей.

6. Вознаграждения управленческому персоналу

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 20 369 тыс. руб., срок исполнения — 2021 год.

Общая сумма вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, в совокупности за 2020 год составила 32 436 тыс. руб., в том числе заработная плата – 32 436 тыс руб., страховые взносы начисленные и уплаченные с данных выплат составили 6 245 тыс.руб. Премии за работу в рассматриваемом периоде отсутствовали.

Наименование должности	***Заработная плата, тыс. руб.***	***Страховые взносы, начисленные/уплаченные, тыс.руб.***	***Премии, тыс. руб.***
Генеральный директор	22 105	3 563	-
Директор по логистике	55	17	-
Директор по маркетингу	1 023	309	-
Директор по персоналу	923	279	-
Исполнительный директор	11	3	-
Директор по продажам	697	210	-
Директор по продукту	1 017	307	-
Директор по развитию	2 307	534	-
Директор по транспорту	27	8	-
Коммерческий директор	3 062	650	-
Креативный директор	192	58	-
Финансовый директор	1 017	307	-
ИТОГО	32 436	6 245	-

7. Бухгалтерская отчетность

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

Выручка от продажи товаров несобственного производства по основному виду деятельности за 2020 год составила 5 443 416 тыс. руб.
Выручка от оказания услуг за 2020 год составила 340 676 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, по видам деятельности за 2020 год

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	71 779
Затраты на оплату труда	325 399
Отчисления на социальные нужды	93 418
Амортизация	6 969

Прочие затраты	580 118
Итого:	1 077 683

Прочие доходы организации составили 213 657 тыс.руб. в т.ч.:

- доходы, связанные с реализацией основных средств 2 117 тыс.руб.
- курсовые разницы 3 737 тыс.руб
- отклонение курса иностранной валюты от официального курса 4 108 тыс.руб
- штрафы, пени, неустойки к получению 104 тыс.руб
- отчисления в оценочные резервы 283 тыс. руб.
- корректировки по стоимости возврата товара 176 тыс.руб.
- прочие доходы (в т.ч. премии, бонусы клиентов) 199 474 тыс.руб.
- проценты к получению 3 658 тыс. руб.

Прочие расходы организации составили 129 096 тыс. руб., в них входят:

- расходы, связанные с реализацией основных средств 1 740 тыс.руб.
- курсовые разницы 5 995 тыс.руб.
- отклонение курса иностранной валюты от официального курса 9 554 тыс.руб.
- расходы на услуги банков 77 885 тыс.руб.
- резервы по сомнительным долгам 3 991 тыс.руб.
- корректировки по стоимости возврата товара 589 тыс. руб.
- прочие расходы (в т.ч. расходы по арендуемому имуществу) 29 078 тыс.руб.
- проценты к уплате 264 тыс. руб.

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность ООО «Ин-Ритейл» сообщает, что у него отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч.:

- ООО «Ин-Ритейл» не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным;

- вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность ООО «Ин-Ритейл» осуществлять свою деятельность в будущем.

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние ООО «Ин-Ритейл» нет.

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности с высокой степенью вероятности их наступления Обществом не выявлено, так как у Общества:

- отсутствуют на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;

- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;

- отсутствуют выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

В 2020 году организация не участвовала в совместной деятельности, так же не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

По итогам успешной работы, за 2019г., за 1 кв. 2020г., за 1 полугодие 2020г., за 9 мес. 2020г. Общество начислило дивиденды своим учредителям за счет чистой прибыли, в размере 4 936 тыс. руб. Задолженность по выплате дивидендов учредителям на 31.12.2020г. составляет 48 тыс. рублей.

8. Применение ПБУ 18/02

В соответствии с Приказом Минфина РФ № 236н от 20.11.2018, вступившего в силу с 01.01.2020г., в 2020 году в организации применялся балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль по ПБУ 18/02.

Условный расход по налогу на прибыль составил 41 870 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход составил 13 634 тыс. руб.
Отложенный налог за отчетный период составил 2 104 тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль составил 55 504 тыс. руб.

9. Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности *отчетного* года Общество получило прибыль в бухгалтерском учете в размере 209 351 тыс. рублей, чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составил 153 847 тыс. рублей.
Прибыль в налоговом учете составила 288 040 тыс. руб.
Налог на прибыль за отчетный период составил 57 608 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 составила 432 076 тыс. руб.

10. Дополнительная информация.

Долгосрочных активов к продаже в 2020 году у Общества не было.

На 31.12.2020г. у Общества не имеется арендованных объекты недвижимости, которые не учитываются на счете 001. Учет объектов недвижимости на счете 001 ведется в соответствии с Приложением № 28 к Учетной политике, утвержденной приказом от 31.12.2014г.

На 31.12.2020г на 009 счете отражена сумма поручительства 42 564 тыс.руб.
Данные о договорах поручительства представлены в таблице:

Кредитор	Заемщик	Договор поручительства	Сумма по договору, тыс. руб.
АО ВТБ лизинг ИНН 7709378229	ООО «Фава» ИНН 7802669222	АЛП 147233/01-19/01 от 22.10.2019	3 430
		АЛП 147233/02-19/01 от 22.10.2019	2 581
		АЛП 147233/03-20/01 от 14.12.2020	1 236
	ООО «Пет-Продукт» ИНН 7813452140	АЛП 26290/07-19/01 от 19.08.2019	948
		АЛП 26290/08-19/01 от 19.08.2019	949
		АЛП 26290/09-19/01от 19.08.2019	948
	ООО «Пет-Продукт Столица» ИНН 7714831885	АЛП 39189/27-19/01 от 19.08.2019	949
	ООО «Ключ» ИНН 7813228815	АЛП 57209/24-19/01 от 19.08.2019	927
	ООО «Система» ИНН 7813235523	АЛП 61619/21-19/01 от 23.10.2019	2 068
	ООО «Петстайл» ИНН 7813249540	АЛП 73112/15-19/01 от 19.08.2019	948
ПАО «Промсвязьбанк» ИНН 7744000912	ООО «Смарт Фэмили» ИНН 7721788616	2/П0318-20-2-6 от 29.10.2020г. от 29.10.2020	27 580

Генеральный директор ООО «Ин-Ритейл»: Сиротин В.В.

16.02.2021г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ин-Ритейл" Санкт-Петербург