

**ПОЯСНЕНИЕ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ДРОГЕРИ РИТЕЙЛ»  
ЗА 2021г.**

**Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы**

Общество с ограниченной ответственностью «Дрогери ритейл» создано в ноябре 2007 г.

Полное наименование предприятия	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Дрогери ритейл»</i>
Сокращенное наименование предприятия	<i>ООО «Дрогери ритейл»</i>
Основные виды деятельности	<i>Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами</i>
Юридический адрес:	<i>187555, Ленинградская область, Тихвинский район, г. Тихвин, ул. Карла Маркса, д. 35, помещение 5, 6, 7, 8, 9</i>
Почтовый адрес:	<i>187555, Ленинградская область, Тихвинский район, г. Тихвин, ул. Карла Маркса, д. 35, помещение 5, 6, 7, 8, 9</i>
Телефон/факс	<i>(812) 326-58-58</i>
Сведения о государственной регистрации:	<i>Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном за основным государственным номером</i>  <i>1079847078453</i>
ИНН	<i>7810495210</i>
Сведения об учредителях	<i>Акционерное общество "Торговый дом «Эра»" - 98% Физ. лицо Баулин А.В. – 2%</i>
Бенефициарный владелец	<i>Избрехт Денис Викторович</i>
Юридический адрес учредителя:	<i>196158, Санкт-Петербург, Московское шоссе. д.19, к.4, лит.Е</i>
Уставный капитал	<i>12 755,10 рублей</i>
Банковские реквизиты	<i>№ сч.40702810500000014636 в ОАО «Петербургский социальный коммерческий банк» № сч. 40702810138000004431 в ОАО «Банк Санкт-Петербург»</i>
Сведения о филиалах и представительствах предприятия	<i>Не имеет.</i>
Руководитель предприятия	<i>Генеральный директор – Баулин Алексей Вадимович</i>
Главный бухгалтер предприятия	<i>Сунэ Татьяна Михайловна</i>

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 801 человека.

**Информация об операциях со связанными сторонами**

1. Операции с учредителями:  
Расходы по полученным займам 0 тыс. руб.
2. Операции с взаимозависимыми лицами:  
Доходы от оказания услуг 16 620 тыс. руб.  
Расходы по договорам на выполнение работ (услуг) – 1 339 тыс. руб..

3. Операции с организациями, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество:
  - Доходы от оказания услуг – 4 275 тыс. руб.
  - Вознаграждение комиссионера по договорам комиссии – 2 104 158 тыс. руб.
  - Приобретение товара по договорам поставки – 44 771 тыс. руб.
  - Расходы по договорам на выполнение работ (услуг) – 14 127 тыс.руб..
4. Вознаграждение (краткосрочные) основного управленческого персонала за 2021г. – 7 975 тыс. руб.

## **Раздел 2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам, установленным Российскими ПБУ с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С Зарплата и кадры", "SAP".

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценку основных средств не производили.

Материалы списывается в производство по средневзвешенной себестоимости.

## **Раздел 3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли**

В процессе деятельности за 2021 г. компания достигла следующих результатов:

Выручка от основного вида деятельности – розничная торговля в неспециализированных магазинах косметическими и парфюмированными товарами- за 2021 год составила 2 175 879 тыс. рублей.

Прочие доходы компании составили 210 018 тыс. рублей и имеют следующую структуру:

- 13 тыс. руб. доходы, полученные при продаже материалов и ОС;
- 22 991 тыс. руб. – доходы от сдачи в аренду (субаренду) помещений, ОС и НМА;
- 7 560 тыс. руб. – доходы в форме роялти;
- 17 758 тыс. руб. – доходы от прочих услуг;
- 46 316 тыс. руб. - бонусы, скидки, вознаграждения от поставщиков по договору;
- 1 тыс. руб. – штрафы и пени по договорам;
- 14 142 тыс. руб. – проценты к получению;
- 0 тыс. руб.- доходы от участия в других организациях;
- 101 237 тыс. руб.- прочие внереализационные доходы.

Коэффициент текущей ликвидности составил 1,453 (отношение оборотных активов общества к краткосрочным обязательствам).

Соотношение основных качественных групп активов организации на последний день анализируемого периода характеризуется большей долей (83,16%) текущих активов и малым процентом внеоборотных активов (16,84%), объясняется это тем, что основным видом деятельности является продажа товаров, осуществляемой на арендованных торговых площадях.

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения новой коронавирусной инфекции на экономическую ситуацию, финансовые результаты и

финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

#### **Раздел 4. Информация по аффилированным лицам**

ООО «Дрогери ритейл» является учредителем в следующих компаниях:

	<b>Зависимая (дочерняя) компания</b>	<b>Доля в уставном капитале</b>
1	ООО «Успех»	100 % УК
2	ООО «Североморское»	100 % УК
3	ООО «Бирюлево ритейл»	100 % УК
4	ООО «Раскат»	100 % УК
5	ООО «Заневское»	100% УК
6	ООО «Петроградское»	100% УК
7	ООО «Выборгское»	100 % УК
8	ООО «Приморское»	100% УК
9	ООО «Невское»	100% УК

#### **Раздел 5. Информация о финансовой деятельности**

Для финансирования деятельности были привлечены заемные денежные средства ООО «Выборгское» в размере 30 350 тыс. руб.

Привлеченные в 2020г. кредитные денежные средства АО «Альфа-Банк» на восстановление деятельности по Постановлению Правительства РФ от 16.05.2020г №696, списаны полностью в размере 89 063 тыс. руб., ввиду выполнения всех требований.

#### **Раздел 6. О способах ведения налогового учета.**

По учетной политике датой реализации товаров (работ, услуг) для целей налогообложения по НДС и по налогу на прибыль принимается дата отгрузки товаров и услуг покупателям. Амортизируемое имущество включалось в состав амортизационных групп в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

#### **Раздел 7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствовали.

**Раздел 8. Нематериальные активы.**

*8.1. Наличие и движение НМА (строка баланса 1110)*

Наименование показателя	Период	в тыс.руб					
		На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценения	Поступило	Начисление амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценения
<b>НМА - всего</b>	<b>За 2021г.</b>	4 572	1 614		792	4 572	2 406
	<b>За 2020г.</b>	4 466	828	107	786	4 572	1614
<b>в том числе:</b> <i>товарный знак №309756, 309757</i>	<b>За 2021г.</b>	154	154	x	x	154	154
	<b>За 2020г.</b>	154	154	x	x	154	154
<i>товарный знак №454779 «Один шаг до красоты и уюта»</i>	<b>За 2021г.</b>	42	42	x	x	42	42
	<b>За 2020г.</b>	42	38	x	5	42	42
<i>товарный знак №518329 "Avantage" по 9 и 35 классам МКТУ</i>	<b>За 2021г.</b>	181	141	x	23	181	164
	<b>За 2020г.</b>	181	118	x	23	181	141
<i>товарный знак №382904 «УЛЫБКА РАДУГИ»</i>	<b>За 2021г.</b>	5	5	x	x	5	5
	<b>За 2020г.</b>	5	5	x	x	5	5
<i>товарный знак №586058 «улыбка»</i>	<b>За 2021г.</b>	78	41	x	10	78	51
	<b>За 2020г.</b>	78	31	x	10	78	41
<i>товарный знак №585280 «улыбка большая»</i>	<b>За 2021г.</b>	78	41	x	10	78	51
	<b>За 2020г.</b>	78	30	x	11	78	41
<i>товарный знак №585069 «D!ZONE»</i>	<b>За 2021г.</b>	83	41	x	10	83	51
	<b>За 2020г.</b>	83	31	x	10	83	41
<i>товарный знак №508332 «авантаж»</i>	<b>За 2021г.</b>	10	8	x	2	10	10
	<b>За 2020г.</b>	10	6	x	2	10	8
<i>Товарный знак №316676 «УЛЫБКА»</i>	<b>За 2021г.</b>	15	7	x	2	15	9
	<b>За 2020г.</b>	15	6	x	1	15	7
<i>Товарный знак №619186 «удобно, когда все рядом»</i>	<b>За 2021г.</b>	106	41	x	12	106	53
	<b>За 2020г.</b>	106	29	x	12	106	41
<i>Товарный знак №625140 «улыбка радуги»</i>	<b>За 2021г.</b>	106	40	x	12	106	52
	<b>За 2020г.</b>	106	29	x	11	106	40
<i>Товарный знак №703098 «М» («ВМЕСТЕ»)</i>	<b>За 2021г.</b>	64	12	x	7	64	19
	<b>За 2020г.</b>	64	5	x	7	64	12
<i>Мобильное приложение «Улыбка радуги»</i>	<b>За 2021г.</b>	3 379	1 014	x	676	3 379	1 690
	<b>За 2020г.</b>	3 379	338	x	676	3 379	1 014
<i>Товарный знак №715886 «Улыбка радуги» с подчеркиванием</i>	<b>За 2021г.</b>	82	13	x	9	82	22
	<b>За 2020г.</b>	82	4	x	9	82	13

Товарный знак №715887 «Улыбка радуги» на красном фоне	За 2021г.	82	13	x	9	82	22
	За 2020г.	82	4	x	9	82	13
Товарный знак №786159 «УДОБНО, КОГДА ВСЕ РЯДОМ»	За 2021г.	107	x	x	12	107	12
	За 2020г.	x	x	107	x	107	x

8.2. Первоначальная стоимость НМА, созданной самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
<b>Всего</b>	4 572	4 572	4 466
<b>в том числе:</b>			
товарный знак №309756, 309757	154	154	154
товарный знак №454779 «Один шаг до красоты и уюта»	42	42	42
товарный знак №518329 "Avantage" по 9 и 35 классам МКТУ	181	181	181
товарный знак №382904 «УЛЫБКА РАДУГИ»	5	5	5
товарный знак №586058 «улыбка»	78	78	78
товарный знак №585280 «улыбка большая»	78	78	78
товарный знак №585069 «D!ZONE»	83	83	83
товарный знак №508332 «авантаж»	10	10	10
Товарный знак №316676 «УЛЫБКА»	15	15	15
Товарный знак №619186 «удобно, когда все рядом»	106	106	106
Товарный знак №625140 «улыбка радуги»	106	106	106
Товарный знак №703098 «М» («ВМЕСТЕ»)	64	64	64
Мобильное приложение «Улыбка радуги»	3 379	3 379	3 379
Товарный знак №715886 «Улыбка радуги» с подчеркиванием	82	82	82
Товарный знак №715887 «Улыбка радуги» на красном фоне	82	82	82
Товарный знак №786159 «УДОБНО, КОГДА ВСЕ РЯДОМ»	107	107	x

По состоянию на 31.12.2021 четыре нематериальных актива с полностью погашенной стоимостью, на общую сумму 211 тыс. руб.

### Раздел 9. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2021 года стоимость основных средств составила 56 121 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

#### 9.1 Наличие и движение ОС (строка баланса 1150)

Объекты	На начало периода		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машины и оборудование	298 619	238 922	11 725	0	0	19 369	310 344	258 291
Производственный и хозяйственный инвентарь	35	35	0	0	0	0	35	35
Право пользования активом	0	0	5 230	0	0	1 162	5 230	1 162
<b>Итого:</b>	<b>298 654</b>	<b>238 957</b>	<b>16 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 531</b>	<b>315 609</b>	<b>259 488</b>

### Раздел 10. Финансовые вложения.

#### 10.1. Наличие и движение финансовых вложений (строка баланса 1170)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
			в тыс.руб		
<b>Всего</b>	За 2021г.	19 029	26 522	5 414	40 137
	За 2020г.	19 032	0	3	19 029
<b>В том числе: Долгосрочные вложения в уставный капитал</b>	За 2021г.	19 029	350	5 414	13 965
	За 2020г.	19 032	0	3	19 029
<b>Вложения в ценные бумаги (ОФЗ и облигации).</b>	За 2021г.	0	26 172	0	26 172
	За 2020г.	0	0	0	0

### Раздел 11. Прочие внеоборотные активы

#### 11.1 Прочие внеоборотные активы, (строка баланса 1190)

По состоянию на 31.12.2021г. "Прочие внеоборотные активы" составили 7 318 тыс. рублей и включают в себя следующие показатели:

72 тыс. руб. – приобретение НМА, не введенных в эксплуатацию в отчетном периоде.

7 247 тыс. рублей – долгосрочные расходы будущих периодов

объект разграничения	НачалоЖизнЦикла	КонецЖизнЦикл	ОстатСтоимость
Лицензии SAP Application (49 шт)	29.09.2017	28.09.2027	7 164,9
Лицензия LS-EXT-STD-SIP-LIC содержание обслуживания кол-центра	16.01.2019	15.01.2024	57,6
Полис страхов гражд ответств 002PIL-554475/2021	24.11.2021	23.11.2023	23,2

## Раздел 12. Запасы

### 12.1. Наличие и движение запасов (строка баланса 1210)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		
			Поступило	Выбыло	На конец периода
Запасы -всего	За 2021г.	620,0	45 140,5	38 399,7	7 360,8
	За 2020г.	796,6	33 802,3	33 978,9	620,0
в том числе: материалы	За 2021г.	620,0	45 140,5	38 399,7	7 360,8
	За 2020г.	796,6		176,6	620,0
товары для перепродажи	За 2021г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2020г.	0,00	0,00	0,00	0,00
товары отгруженные	За 2021г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2020г.	0,00	0,00	0,00	0,00

### 12.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Запасы, находящиеся в залоге по кредитным договорам	0	0	0

## Раздел 13. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021г. «Дебиторская задолженность» составила 204 480 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

### 13.1. Наличие дебиторской задолженности (строка баланса 1230)

Наименование показателя	На начало 2021 года	На конец 2021 года
Дебиторская задолженность - всего	398 626	204 480
в том числе:	72 116	18 090
расчеты с покупателями и заказчиками		
авансы, выданные поставщикам	307 961	180 486
расчеты с прочими дебиторами	18 549	5 904

По состоянию на 31.12.2021г. «Кредиторская задолженность» составила 299 440 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

13.2. Наличие кредиторской задолженности (строка баланса 1520)

Наименование показателя	На начало 2021 года	На конец 2021 года
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	484 754	299 440
<i>в том числе:</i>		
<i>задолженность перед персоналом организации</i>	15 644	26 177
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	12 945	15 660
<i>задолженность по налогам и сборам (НДС, НДФЛ, НП, НИ);</i>	91 295	111 532
<i>задолженность перед поставщиками и подрядчиками</i>	358 432	127 805
<i>авансы, полученные от покупателей</i>	2 305	1 226
<i>расчеты с прочими кредиторами</i>	4 133	17 040

**Раздел 14. Финансовые вложения**

14.1 Наличие финансовых вложений (строка баланса 1240)

Наименование показателя	<i>в тыс. руб</i>			
	На начало 2021 года	Выдано	Погашено	На конец 2021 года
<b>Финансовые вложения - всего</b>	189 000	208 000	189 000	208 000
<i>В том числе:</i>				
<b>Банковский вклад АО «ПСКБ» по договору №10-0-19/2921-14636 от 31.08.2020г</b>	189 000	0	189 000	0
<i>В том числе:</i>				
<b>Банковский вклад АО «ПСКБ» по договору №10-0-19/3254-14636 от 24.03.2021</b>	0	298 300	298 300	0
<i>В том числе:</i>				
<b>Банковский вклад АО «ПСКБ» по договору №10-0-193640-14636 от 03.11.2021г</b>	0	70 900	0	70 900
<i>В том числе:</i>				
<b>Банковский вклад АО «ПСКБ» по договору №10-0-19/3681-14636 от 30.11.2021г</b>	0	137 100	0	137 100

## **Раздел 15. Прочие оборотные активы.**

По состоянию на 31.12.2021г. "Прочие оборотные активы" составили 11 540 тыс. рублей и включают в себя следующие показатели:

11 540 тыс. руб. - расходы будущих периодов.

## **Раздел 16. Заемные средства.**

По состоянию на 31.12.2021г. "Заемные средства" составляют 30 350 тыс. руб. по договору займа ООО «Выборгское» №326\_1 от 20.10.2021г.

Общество не выступало в 2021 г. поручителем (в т.ч. совместно с другими Юридическими лицами) по кредитным договорам с банками.

## **Раздел 17. Оценочные обязательства.**

### 17.1 оценочные обязательства (строка баланса 1540)

в тыс. руб

По состоянию на 31.12.2021г. "Оценочные обязательства" составили 29 281 тыс. руб. и включают в себя следующие показатели:

29 281 тыс. руб. - резерв на оплату отпусков.

## **Раздел 18. Доходы.**

### 18.1. Строка отчета о финансовых результатах 2110 Выручка.

Выручка от основного вида деятельности – розничная торговля в неспециализированных магазинах, оптовая торговля косметическими и парфюмированными товарами - за 2021 год составила 2 175 879 тыс.рублей

### 18.2. Строка отчета о финансовых результатах 2340 Прочие доходы.

Прочие доходы компании составили 195 876 тыс. рублей и имеют следующую структуру:

- 13 тыс. руб. доходы, полученные при продаже материалов и ОС;
- 22 991 тыс. руб. – доходы от сдачи в аренду (субаренду) помещений, ОС и НМА;
- 7 560 тыс. руб. – доходы в форме роялти;
- 17 758 тыс. руб. – доходы от прочих услуг;
- 46 316 тыс. руб. - бонусы, скидки, вознаграждения от поставщиков по договору;
- 1 тыс. руб. – штрафы и пени по договорам;
- 1 070 тыс. руб. – списание кредиторской задолженности;
- 89 063 тыс. руб. – списание кредита господдержки;
- 7 160 тыс. руб. – восстановление резерва на оплату отпусков;

3 944 тыс. руб.- прочие внереализационные доходы.

## Раздел 19. Затраты на производство

19.1. Строка отчета о финансовых результатах 2120 Себестоимость продаж.  
В 2021 году «Себестоимость продаж» составила 109 626 тыс. руб.

19.2. Строка отчета о финансовых результатах 2210 Коммерческие расходы

В 2021 году «Коммерческие расходы» составили 2 026 542 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

Статьи затрат	За 2021 год		За 2020год	
	Сумма, руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма, руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Заработная плата	622 434	31%	524 229	31%
Начисления на заработную плату	182 158	9%	154 279	9%
Амортизация ОС	19 369	1%	17 560	1%
Амортизация НМА	792	0%	785	0%
Амортизация ППА	1 162	0%		
Транспортные расходы	27 301	1%	18 878	1%
Содержание и обслуживание оборудования	71 074	4%	26 692	2%
Рекламные расходы	150 081	7%	159 380	10%
Аренда торговых площадей	565 988	28 %	516 063	31%
Аренда офисных помещений	20 756	1%	18 260	1%
Юридические услуги	9 261	1%	175	0%
Коммунальные платежи	43 881	2%	58 129	3%
Обслуживание учетных систем	40 117	2 %	40 045	2%
Содержание и текущий ремонт зданий, сооружений и иного имущества	51 354	3%	4 563	0%
Расходы на страхование	2 559	0%	2 278	0%
Прочие расходы связанные с реализацией	218 255	10%	175 471	16%
<b>Итого</b>	<b>2 026 542</b>	<b>100%</b>	<b>1 677 523</b>	<b>100%</b>

19.3. Строка отчета о финансовых результатах 2350 Прочие расходы

В 2021 году «Прочие расходы» составили 117 591 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

150 тыс. руб.- штрафы и пени;

88 912 тыс. руб. – расходы на услуги банка;

28 529 тыс. руб. – прочие внереализационные расходы.

**Раздел 20. Отчет о движении денежных средств.**

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков включает сумму НДС и денежные потоки, связанные с осуществлением деятельности по договору комиссии, отражены развернуто.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.В. Баулин

Т.М. Сунэ