Общество с ограниченной ответственностью
«Ин-Ритейл»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2021г.

Санкт Петербург, 2022 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 31.12.2021г. сформирован и оплачен *полностью* и составляет *Десять тысяч рублей.* В течение 2021 года Уставной капитал Общества не менялся.

В 2021 году Добавочный капитал сформирован не был. Добавочный капитал ООО «Ин-Ритейл» по состоянию на 31.12.2021г. составляет *Триста шестьдесят шесть миллионов рублей.* На 31.12.2021г. 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 31.12.2021г. составляет *1469 человек*.

А) Участники Общества:

Корчагин Олег Вадимович – размер доли 36%

Корчагина Наталия Николаевна – размер доли 15%

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) – размер доли 4%

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);
- Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету (ФСБУ);
- 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 2020г.

Согласно принципам Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета в 2021г.:

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 Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

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 2021 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 п.11 Учетной политики, утвержденной Приказом от 31.12.2020г.

8) Порядок формирования резервов по отпускам организации определяется в соответствии с п.12 Учетной политики, утвержденной Приказом от 31.12.2020г.

9) Порядок формирования резервов на утилизацию и обесценение запасов организации определяется в соответствии с п. 4 и п. 5 Учетной политики, утвержденной Приказом от 31.12.2020г.

10) 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 производило финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами.

Займы полученные:

Связанная сторона	*Договор*	*Характер отношений*	*Сумма ДЗ на 31.12.2021, руб*	*Сумма КЗ на 31.12.2021, 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»	-	-
	Договор займа № 04/21 от 30.07.2021г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	-
ООО «Олимп» ИНН 7813501630	Договор займа № 08/19 от 29.04.2019г	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	3 500 000,00
	Договор займа № 09/19 от 02.07.2019г	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	11 000 000,00
	Договор займа № 14/19 от 13.11.2019г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	10 000 000,00
	Договор займа № 01/21 от 02.07.2021г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	-

ООО «Пет-Продукт» ИНН 7813452140	Договор займа № 12/19 от 17.12.2019г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	-
ООО «Пет-Продукт Столица» ИНН 7714831885	Договор займа № 07/21 от 02.07.2021г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	-
ООО «Петстайл» ИНН 7813249540	Договор займа № 03/18 от 12.04.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	6 000 000,00
	Договор займа № 11/19 от 13.11.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	20 000 000,00
	Договор займа № 12/19 от 15.11.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	15 000 000,00
	Договор займа № 15/19 от 11.12.2019г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	10 000 000,00
	Договор займа № 23/18 от 15.11.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	2 000 000,00
	Договор займа №01/19 от 21.01.2019г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 000 000,00
	Договор займа №02/19 от 15.03.2019г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до	-	5 000 000,00

		востребования»		
	Договор займа №04/20 от 29.12.2020г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	25 000 000,00
	Договор займа №20/18 от 05.10.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 000 000,00
	Договор займа №21/18 от 10.10.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	3 000 000,00
	Договор займа №24/18 от 20.11.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	6 000 000,00
	Договор займа №29/18 от 04.12.2018г	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	3 000 000,00
	Договор займа №30/18 от 13.12.2018 г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	1 300 000,00
	Договор займа №03/21 от 30.07.2021 г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	-
ООО «Петшоп» ИНН 7841444529	Договор займа №17/18 от 08.10.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	3 000 000,00
	Договор займа № 04/18 от	Займ полученный беспроцентный,	-	3 500 000,00

	12.04.2018г.	с условием «до востребования»		
	Договор займа № 04/20 от 16.12.2020г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	25 000 000,00
	Договор займа № 05/20 от 29.12.2020г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	10 000 000,00
	Договор займа № 10/17 от 14.06.2017г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	6 000 000,00
	Договор займа № 10/19 от 21.11.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	40 000 000,00
	Договор займа № 12/19 от 11.12.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	9 000 000,00
	Договор займа № 47/16 от 28.06.2016г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	7 000 000,00
	Договор займа № 55/16 от 12.08.2016г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 000 000,00
	Договор займа № 9/19 от 18.11.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	14 000 000,00
	Договор займа №08/18 от	Займ полученный	-	1 500 000,00

	25.04.2018г.	беспроцентный, с условием «до востребования»		
	Договор займа №11/18 от 01.06.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 000 000,00
	Договор займа №19/18 от20.11.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	4 500 000,00
	Договор займа №20/18 от 22.11.2018г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	2 000 000,00
	Договор займа №01/21 от 04.02.2021г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	8 000 000,00
	Договор займа №03/21 от 30.07.2021г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	-
ООО «Система» ИНН 7813235523	Договор займа № 13/19 от 15.11.2019г	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	8 000 000,00
	Договор займа № 15/19 от 13.12.2019г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	11 000 000,00
	Договор займа №06/19 от 22.07.2019г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	7 000 000,00

	Договор займа №01/21 от 04.02.2021г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	-
ООО «Смарт Фэмили» ИНН 7721788616	Договор займа № 23/20 от 16.12.2020г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	-
	Договор займа №01/21 от 02.02.2021г.	Займ полученный процентный, с условием «до востребования»	-	-

Остаток непогашенных полученных займов от связанных сторон на 31.12.2021г. составляет 301 300 тыс. рублей.

Общий остаток непогашенных полученных займов на 31.12.2021г. составляет 309 800 тыс. рублей.

Остаток непогашенных процентов по полученным займам от связанных сторон на 31.12.2021г. составляет 2 757 тыс. рублей.

Непогашенные проценты по полученным займам от несвязанных сторон на 31.12.2021г. отсутствуют.

Остаток непогашенных выданных займов на 31.12.2021г.с и процентов по ним между связанными сторонами на 31.12.2021г. отсутствует.

Остаток непогашенных выданных займов несвязанным сторонам на 31.12.2021г. составляет 185 тыс. рублей. Остаток непогашенных процентов по выданным займам несвязанным сторонам на 31.12.2021г. составляет 3 тыс. рублей.

Сведения о бенефициарных владельцах Общества:

1) Корчагин Олег Вадимович (доля Уставного капитала 36%)

4. Резервы на утилизацию и обесценение запасов.

В 2021 году Общество не создавало резервов на утилизацию и обесценение запасов.

5. Резервы по сомнительным долгам

Величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г. составляет 8 220 тыс. рублей.

За 2021 год сумма восстановленных резервов по сомнительным долгам составила 1 974 тыс. рублей, сумма сформированных резервов за 2021 год составила 6 154 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности

Величина списанной за 2021 год дебиторской задолженности с истекшим сроком давности (в том числе за счет резерва по сомнительным долгам) составила 158 тыс. рублей.

7. Вознаграждения управленческому персоналу

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 18 436 тыс. руб., срок исполнения — 2022 год.

Общая сумма вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, в совокупности за 2021 год составила 37 234 тыс. руб., в том числе заработная плата – 31 151 тыс руб., страховые взносы начисленные и уплаченные с данных выплат составили 6 083 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	22 553	3 654	-
Директор по логистике	486	145	-
Директор по маркетингу	1 002	302	-
Директор по персоналу	1 002	302	-
Директор по продажам	600	179	-
Директор по продукту	1 056	316	-
Директор по развитию	2 330	560	-
Директор по транспорту	222	63	-
Коммерческий директор	1 388	407	-
Финансовый директор	512	155	-
ИТОГО	31 151	6 083	-

8. 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 2021 год составила 5 850 951 тыс. руб.
Выручка от оказания услуг за 2021 год составила 588 815 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, по видам деятельности за 2021 год

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	89 374
Затраты на оплату труда	383 528
Отчисления на социальные нужды	110 704
Амортизация	10 070
Прочие затраты	670 114
Итого:	1 263 790

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, на 31.12.2021 – 187 256 тыс. рублей.

Прочие доходы организации составили 203 240 тыс.руб. в т.ч.:

- доходы, связанные с реализацией основных средств 867 тыс.руб.
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества 1 003 тыс. руб.
- курсовые разницы 2 741 тыс.руб
- отклонение курса иностранной валюты от официального курса 2 276 тыс.руб.
- штрафы, пени, неустойки к получению 13 тыс.руб.
- отчисления в оценочные резервы 1974 тыс. руб.
- корректировки по стоимости возврата товара 216 тыс.руб.
- прочие доходы (в т.ч. премии, бонусы клиентов) 191 549 тыс.руб.
- проценты к получению 2 601 тыс. руб.

Прочие расходы организации составили 157 033 тыс. руб., в них входят::

- расходы, связанные с реализацией основных средств 85 тыс.руб.
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества 504 тыс. руб.
- курсовые разницы 2 600 тыс.руб.
- отклонение курса иностранной валюты от официального курса 3 840 тыс.руб.
- расходы на услуги банков 93 845 тыс.руб.
- резервы по сомнительным долгам 6 154 тыс.руб.
- корректировки по стоимости возврата товара 636 тыс. руб.
- прочие расходы (в т.ч. расходы по арендуемому имуществу) 46 434 тыс.руб.
- проценты к уплате 2 935 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 2021 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 2021 году организация не участвовала в совместной деятельности, так же не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

По итогам успешной работы, за 2020г., за 1 кв. 2021г., за 1 полугодие 2021г., за 9 мес. 2021г. Общество начислило дивиденды своим учредителям за счет чистой прибыли, в размере 5 464 тыс. руб. Задолженность по выплате дивидендов учредителям на 31.12.2021г. отсутствует.

9. Применение ПБУ 18/02

В соответствии с Приказом Минфина РФ № 236н от 20.11.2018, вступившего в силу с 01.01.2020г., в 2021 году в организации применялся балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль по ПБУ 18/02.

Условный расход по налогу на прибыль составил 71 246 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход составил 934 тыс. руб.
Отложенный налог за отчетный период составил 410 тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль составил 72 180 тыс. руб.

10. Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности *отчетного* года Общество получило прибыль в бухгалтерском учете в размере 356 228 тыс. рублей, чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составил 284 044 тыс. рублей.
Прибыль в налоговом учете составила 362 952 тыс. руб.
Налог на прибыль за отчетный период составил 72 590 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 составила 710 656 тыс. руб.

11. Дополнительная информация.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году у Общества не было.

Долгосрочных активов к продаже в 2021 году у Общества не было.

На 31.12.2021г. у Общества не имеется арендованных объекты недвижимости, которые не учитываются на счете 001. Учет объектов недвижимости на счете 001 ведется в соответствии с п.2.8.3. Учетной политики, утвержденной Приказом от 31.12.2020г.

На 31.12.2021г на 009 счете отражена сумма поручительства 131 190 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 «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	1/П0094-21-4-6 от 06.08.2021г.	120 000

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

14.02.2022г.