

Общество с ограниченной ответственностью «Бирюлево ритейл»

**Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Бирюлево ритейл» за 2021 г.**

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «Бирюлево ритейл» создано 02 ноября 2016г. Начало хозяйственной деятельности - сентябрь 2017 г.

Организация осуществляет розничную торговлю прочими непродовольственными потребительскими товарами.

Среднесписочная численность по организации на конец отчетного периода составляет 783 человека.

Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Бирюлево ритейл»
Сокращенное наименование предприятия	ООО «Бирюлево ритейл»
Основные виды деятельности	Розничная торговля чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами, прочими непродовольственными потребительскими товарами.
Юридический адрес:	109451, г. Москва, ул. Братиславская, д. 15, корп. 1, эт. 1, пом. 6
Почтовый адрес:	109451, г. Москва, ул. Братиславская, д. 15, корп. 1, эт. 1, пом. 6
Телефон/факс	(495) 781-10-59
Сведения о государственной регистрации:	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном за основным государственным номером 5167746288276
ИНН	7723484719
Сведения об учредителях	Общество с ограниченной ответственностью "Дрогери ритейл" - 100 %
Юридический адрес учредителя:	187555, ОБЛАСТЬ ЛЕНИНГРАДСКАЯ, РАЙОН ТИХВИНСКИЙ, ГОРОД ТИХВИН, УЛИЦА КАРЛА МАРКСА, ДОМ 35, ПОМЕЩЕНИЕ 5, 6, 7, 8, 9
Уставный капитал	10 000,00 рублей
Банковские реквизиты	Р/с 40702810001000002225 в Московском филиале АО Банк «ПСКБ», БИК 044525606
Сведения о филиалах и представительствах предприятия	Не имеет.
Руководитель предприятия	Генеральный директор – Акентьев Андрей Геннадьевич
Главный бухгалтер предприятия	Колесова Елена Стефановна

Раздел 2. Учетная политика.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производилась.

Материалы списываются по средневзвешенной себестоимости.

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 3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Организация достигла следующих результатов:

Выручка от основного вида деятельности – розничная торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами – за период 2021 год составила 1 976 084 тыс. руб. За 2020г. выручка составляла 1 669 768 тыс. руб. Увеличение объемов выручки достигнуто за счет активного развития организации и открытия новых магазинов в отчетном году.

Прочие доходы организации составили 124 003 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

9 415 тыс. руб. - Доход от услуг по субаренде

40 783 тыс. руб. – Доход от списания кредиторской задолженности

64 464 тыс. руб. – господдержка по Постановлению Правительства РФ № 696 от 16.05.2020г.

9 341 тыс. руб. - Прочие доходы

Раздел.4. Внеоборотные активы.

Доля внеоборотных активов в валюте баланса составляет на конец года 19,29%.
Доля оборотных активов в валюте баланса составляет 80,71 %.

4.1. Строка баланса 1150 Основные средства

По состоянию на 31.12.2021 года стоимость основных средств составила 82 309 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

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	134 255	32 974	0	6 467	1 978	14 483	127 788	45 479

Раздел 5. Оборотные активы

5.1 Строка баланса 1210 Запасы

Строка	Остаток по состоянию в отчетности на начало 2021 года	Остаток по состоянию в отчетности на конец 2021 года	Причина изменения
1210	924 тыс. рублей	306 тыс. рублей	Приобретено оборудование

На конец отчетного периода строка 1210 "Запасы" – 306 тыс. руб. включает в себя материалы (190 тыс. руб. – компьютерная и орг. техника, ККТ, 116 тыс. руб. – инвентарь, хоз. принадлежности).

5.2 Строка 1230 Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода статья «дебиторская задолженность» составляет - **128 553** тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 41 786 руб.

Авансы, выданные поставщикам – 86 064 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 703 тыс. руб.

5.3 Строка 1240 Финансовые вложения

Наименование показателя	На начало 2021 года	Выдано	Погашено	На конец 2021 года
Финансовые вложения - всего	228 175	2 050 950	2 158 650	120 475
В том числе:				
Банковский вклад АО «ПСКБ»	46 175	828 250	773 950	100 475
Банковский вклад АО «АЛЬФА-БАНК»	182 000	1 222 700	1 384 700	20 000

Структура финансовых вложений на конец 2021 г. составляет:

Банк	№ договора	Дата договора	Сумма депозита, руб.	Срок возврата
Альфа-Банк	СВ12012210001603	20.12.2021	20 000 000	27.01.2022
ПСКБ	20-1-10\227-02225	30.11.2021	94 500 000	02.06.2022
ПСКБ	20-1-10\142-02225	01.04.2021	5 975 000	21.02.2022

5.4 Строка 1260 Прочие оборотные активы.

На конец отчетного периода строка 1260 "Прочие оборотные активы" - 854 тыс. руб. включает себя следующие показатели:

Расходы будущих периодов (страхование) - 854 тыс. руб.

Раздел 6. Краткосрочные обязательства организации

6.1. Строка 1520 Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода статья «кредиторская задолженность» составляет **164 135** тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (ПФР, ФФОМС, соц. страх) – 14 948 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам (НДС, НДФЛ, торговый сбор) – 97 646 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом организации – 23 333 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 22 122 тыс. руб.

Авансы, полученные от покупателей – 5 334 тыс. руб.

Задолженность прочие кредиторы – 752 тыс. руб.

6.2. Строка 1540 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма 26 882 тыс. руб. – резерв неиспользованных отпусков на 31.12.2021 г.

Раздел 7. Доходы организации.

7.1 Строка 2110 Выручка

Выручка за 2020 год составила **1 976 084** тыс. рублей, в том числе:

- выручка по оказанным услугам (комиссионное вознаграждение) – 1 976 084 тыс. руб.

7.2 Строка 2340 Прочие доходы

Прочие доходы компании составили **124 003** тыс. рублей и имеют следующую структуру:

9 415 тыс. руб. - Доход от услуг по субаренде

40 783 – Доход от списания кредиторской задолженности

64 464 – субсидия по Постановлению Правительства РФ № 696 от 16.05.2020г.

9 341 тыс. руб. - Прочие доходы

Раздел 8. Строка 2210 Коммерческие расходы

По строке **2210** в отчете о финансовых результатах отражены коммерческие расходы организации в сумме **1 800 607** тыс. руб.

Величина данного показателя обусловлена активным развитием ведения хозяйственной деятельности в 2021г.

ООО «Бирюлево ритейл» молодая организация, которая активно развивается. За период 2021г. было открыто 34 новых магазина розничной торговли в г. Москве и Московской области с целью ведения деятельности - Розничная торговля чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами, прочими непродовольственными потребительскими товарами.

Максимальный вес (42,32% от общей суммы) в структуре коммерческих расходов приходится на арендную плату и расходы на содержание торговых помещений. Увеличение этого показателя от года к году вызвано ростом количества магазинов, высокой арендной ставкой в регионе и повышением арендной платы.

Второй по объему категорией расходов (42,15% общей суммы) является фонд оплаты труда и отчисления с ФОТ. Рост данного показателя вызван увеличением количества сотрудников и повышением заработной платы.

Остальные расходы (15,53%) складываются из расходов, необходимых для обеспечения начала ведения хозяйственной деятельности новых магазинов и создания материальной базы организации (расходы на ремонт помещения, приобретение ККТ, торгового оборудования, компьютерной техники), маркетинговых услуг и др. расходов, обеспечивающих деятельность организации.

Структура расходов представлена в таблице:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Амортизация ОС	14 483	0,80
Расходы на оплату труда	584 507	32,46
Расходы на налоги ФОТ	174 511	9,69
Аренда	695 241	38,61
Коммунальные платежи по арендуемым помещениям	66 850	3,71
Расходы на текущий ремонт помещений	42 412	2,36
Приобретение, обслуживание оргтехники	7 356	0,41
Приобретение, обслуживание ККТ	9 774	0,54
Приобретение, обслуживание торгового оборудования	46 368	2,58
Приобретение, обслуживание прочего оборудования	9 619	0,53
Приобретение инвентаря и хоз. принадлежностей	23 384	1,30
Оформление экстерьера магазинов (вывески)	13 634	0,76
Реклама, маркетинг, услуги по продвижению	63 448	3,52
Прочие расходы	49 020	2,72

1 800 607

Раздел 9. Строка 2350 Прочие расходы.

Прочие внереализационные расходы за 2021г. составили

120 552 тыс. рублей и имеют следующую структуру

93 189 тыс. руб. – услуги банка

4 489 тыс. руб. – списание основных средств

2 542 тыс. руб. – штрафы, пени, административные штрафы

20 332 - Прочие внереализационные расходы.

Раздел 10. Текущий налог на прибыль. стр. 2460 - Прочее.

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражен Торговый сбор в сумме 13 651 тыс. руб.

Раздел 11. 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.

Раздел 12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021г. события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества отсутствуют.

Генеральный директор



Акентьев А.Г.