

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Ритейл» за 2021 год**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Ритейл»

Адрес: 623704, Свердловская обл, г.Березовский, терр. пос.Первомайский, д.24
пом.65

ОГРН 1196658042965

ИНН / КПП 6678102667/667801001

Дата государственной регистрации 18.06.2019г. МРИ ФНС по Свердловской области
№ 24

Основные виды деятельности Общества : Торговля оптовая лакокрасочными материалами 46.73.4

Оптовая торговля 8 % от выручки

Розничная торговля 92 % от выручки

В отчетном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков само регулируемых организаций.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- 1) Магазин «Ритейл г. Югорск», расположенное по адресу: Ханты-Мансийский Автономный Округ-Югра АО, г. Югорск, ул. Торговая, 17
- 2) Магазин «Ритейл г. Тобольск», расположенное по адресу: Тюменская область, г. Тобольск, тер.Зона Вузов, 4
- 3) Магазин «Ритейл г. Ялуторовск», расположенное по адресу: Тюменская область, г. Ялуторовск, ул. Бахтиярова, 30А, 3
- 4) Магазин «Ритейл г. Миасс», расположенное по адресу: Челябинская обл., г. Миасс, Тургорякское ш., д. 4/3
- 5) Магазин «Ритейл г. Радужный», расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Радужный, Северо-Западная коммунальная зона, ул. Казамкина, корп.1, стр.4а, пом.1013
- 6) Магазин «Ритейл г. Краснотурьинск», расположенное по адресу: г. Краснотурьинск, ул. Ленинского комсомола, 40
- 7) Магазин «Ритейл г. Мегион», расположенное по адресу: ХМАО, г. Мегион, ул. Александра Жагрина, д. 23/1
- 8) Магазин «Ритейл г. Когалым», расположенное по адресу: Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Городской округ город Когалым, Прибалтийская ул, дом 5, строение 53
- 9) Магазин «Ритейл г. Серов», расположенное по адресу: Свердловская обл., г. Серов, ул. Народная, 50

В отчетном периоде образованы следующие обособленные подразделения:

- 1) Магазин «Ритейл г. Краснотурьинск», расположенное по адресу: г. Свердловская область, г.Краснотурьинск, ул. Карла Маркса, д.35/2
- 2)Магазин «Ритейл» Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургутский район, город Лянтор, Магистральная ул, строение 8а
- 3) Магазин «Ритейл» Ямало-ненецкий АО, г. Муравленко ул.Школьная, дом 40
- 4)Магазин «Ритейл» Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, город Нижневартовск, Индустриальная ул, дом 85, строение 17
- 5) Магазин «Ритейл» Пермский край, г.Чусовой, ул.Севастопольская, д.41а
- 6) Магазин «Ритейл» Челябинская обл., г. Миасс, ул. Академика Павлова, д. 8

Обществом выделяются следующие географические сегменты по продажам:
- внутренний рынок (Российская Федерация) – объем выручки 1 842 987 тыс.руб. (100%).

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся в Российской Федерации. Объем закупа 1 708 308 тыс.руб.

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество осуществляло закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) преимущественно у связанных сторон.

Органами управления Общества являются:

- Высший орган общества - Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия образуется в случаях, когда образование ревизионной комиссии является обязательным в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Лицом, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде, является:

- Директор, В.П.Брозовский (Приказ № б/н от 01.07.2019г.)

Общество не подлежит обязательному аудиторской проверки бухгалтерской(финансовой) отчетности за отчетный период.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 10 000 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственником Общества является:

Брозовский В.П. – доля участия 100%

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 647 тыс. руб.. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены директор, его заместители, директора обособленных подразделений.

По состоянию на отчетную дату имеются суммы недополученных займов по заключенным договорам займа в размере 105 203 тыс.руб. Из них:

ООО «БЕРЕЗОВСКОДОРСТРОЙ» в отчетном периоде был выдан безпроцентный займ в размере 3 000,00 тыс.руб.;

ООО «БИЗНЕС ДВОР» в отчетном периоде был выдан безпроцентный займ в размере 1 750,00 тыс.руб.;

ИП Брозовская О.В. в отчетном периоде был выдан займ в размере 518 тыс.руб. С условием выплаты процентов 2,0 % годовых;

ООО «ДИСТРИБЬЮШН» в отчетном периоде был выдан безпроцентный займ в размере 55,00 тыс.руб.;

ООО «Домстрой» в отчетном периоде был выдан безпроцентный займ в размере 2,00 тыс.руб.

ООО «ЗПМ» в отчетном периоде был выдан безпроцентный займ в размере 700,00 тыс.руб.

ООО «ИНВЕСТ-98» в отчетном периоде был выдан безпроцентный займ в размере 245,00 тыс.руб.

ИП Лазаренко Наталья Викторовна в отчетном периоде был выдан займ в размере 7 326 тыс.руб. С условием выплаты процентов 2,5 % годовых;

ООО «Октопус-П» в отчетном периоде был выдан безпроцентный займ в размере 1 210 000,00

тыс.руб.

ООО СЗ "СК "УРАЛКОМПЛЕКТ" в отчетном периоде был выдан займ по ставке рефинансирования установленной Банком России в размере 9 373,00 тыс.руб.

ООО «Радана» в отчетном периоде был выдан безпроцентный займ в размере 5 530,00 тыс.руб..

ООО СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ в отчетном периоде был выдан займ по ставке рефинансирования установленной Банком России в размере 29 104,00 тыс.руб.

ООО «ХОЛЫЦ» в отчетном периоде был выдан займ в размере 8 800 тыс .руб. С условием выплаты процентов 12,0 % годовых;

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) как краткосрочные и долгосрочные активы.

На отчетную дату все финансовые вложения Общества являются краткосрочными.

До даты подготовки бухгалтерской отчетности дивиденды за отчетный год не назначались.

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату составляет в совокупности 167 679,00 тыс.руб., включая займы.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 332 766 тыс.руб., включая займы.

Связными сторонами Общества в отчетном периоде являются:

- ООО «ТК Брозэкс» - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

Информация о численности персонала Общества:

- среднесписочная численность, отчетного года – 126 человек.

Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 01.01.2020г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчетных периодов, Обществом существенные изменения в учетную политику не вносились.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

Нематериальный актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Начисления амортизации нематериальных активов производится Обществом линейным способом. Срок полезного использования определен, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования и по ним амортизация не начисляется. По состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствуют нематериальные активы, по которым амортизация не начисляется.

В отчетном периоде Общество не производило переоценки и обесценения нематериальных активов.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Сроки полезного использования основных средств, являющихся предметом лизинга и учитываемых на балансе Общества, определяются в соответствии со сроком лизинга.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом в собственной производственной деятельности.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды следующим оборудованием:

- Погрузчик Komatsu FD25T-16, сер.№715227,
- Электроштабелер Yale MS16 сер.№C852T05905N),
- Самоходные машины
- Автопогрузчик TOYOTA
- Автопогрузчик Heli
- Автопогрузчик Gak
- Электроштабелер PSL 1653 FFL
- Входная автоматическая калитка ITAB Flexigate LH
- Створка ворот Alphagate
- Табличка пластиковая Alphagate
- Стойка фотоэлемент
- Стойка с отражателем
- Стойка конечная 2
- Электрический штабелер TOYOTA 62-8FDF25
- Электрический штабелер TOYOTA SWE140
- Автопогрузчик Hyundai 25DF7
- Автопогрузчик CPCD25 TS2510278-2020
- Автопогрузчик JUNGHEINRICH
- Автопогрузчик CPCD 30 JAC
- Электроштабелер TOYOTA SWE140
- Автопогрузчик TOYOTA. 62-8FDF30

Арендованные объекты основных средств, в том числе лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингодателя, отражаются Обществом за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды (лизинга). Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием

физических показателей (площадь и пр.).

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

По состоянию на отчетную дату Общество не владеет объектами основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации.

В отчетном периоде выбытия основных средств не было.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), включая расходы по доставке.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг).

Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

За балансом Общество учитывает ранее списанную дебиторскую задолженность для наблюдения за возможностью ее взыскания.

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.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. При этом проценты по долгосрочным кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены в составе

краткосрочных обязательств по заемным средствам.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

В отчетном периоде Общество применяло общую систему налогообложения

Общество не планирует изменения системы налогообложения в следующем за отчетным годом.

Выручка от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, прочие доходы от реализации иных активов Общества, арендной платы отражены в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке за минусом налога на добавленную стоимость.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений, обязательств и платежей.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в настоящей отчетности не раскрывается.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020- 2021 г., не оказала существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный год. Все ощутимые воздействия пандемии на деятельность Общества были успешно преодолены, угрозы непрерывности деятельности Общества нет.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

События после отчетной даты, непрерывность деятельности и информация о рисках

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Неисполнение, несвоевременное или неполное исполнения контрагентами своих обязательств по заключенным сделкам является допустимым риском. Защиту своих прав и законных интересов Общество осуществляет в претензионном и исковом порядке в судах. Претензии к Обществу могут выставляться заказчиками и поставщиками, так и Общество вправе предъявлять претензии своим контрагентам. На момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности к Обществу не предъявлены сколько-нибудь значимые претензии.

На отчетную дату Общество не имеет признаков несостоятельности (банкротства), соответствующие требования к Обществу на момент формирования бухгалтерской отчетности не предъявлялись, финансово-экономические показатели деятельности Общества на отчетную дату свидетельствуют о сохранении финансовой устойчивости и платежеспособности.

Основываясь на оценке финансового положения Общества, текущих планах на среднесрочные перспективы, заключенных долгосрочных контрактах, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Директор ООО «Ритейл» Брозовский В.П.
Дата 31.03.2022