Общество с ограниченной ответственностью
«Стелла Сити Ритейл»

121099, г. Москва, ул. Смоленская площадь, д. 3, пом. I, ком. 11 тел/факс +7 (495) 935-72-34.
ОГРН 1067746610788, ИНН 7710628762, КПП 770401001, Р/с 40702810200001439657
в АО «Райффайзенбанк» г. Москвы к/с 30101810200000000700, БИК 044525700, ОКПО 95553776

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2021 ГОД

25.07.2022 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стелла Сити Ритейл»
1.2. Юридический, фактический и почтовый адрес: 121099, г. Москва, Смоленская площадь, д. 3, помещение I, ком.11.
1.3. Дата начала хозяйственной деятельности: 2кв 2006г.
1.4. Дата государственной регистрации: 19.05.2006г. серия 77 №008197444 ОГРН №1067746610788.
1.5. ИНН 7710628762 КПП 770401001
1.6. Уставный капитал общества: 10 000 руб.
1.7. Сведения об учредителях: физические лица, граждане РФ
1. Анохина Людмила Александровна –размер вклада 50% Уставного капитала, что составляет 5 000.00 руб.
2. Проскуряков Сергей Викторович - размер вклада 50% Уставного капитала, что составляет 5 000.00 руб.

1.8. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
1. Генеральный директор – Анохина Людмила Александровна.
2. Коммерческий директор – Проскуряков Сергей Викторович.

1.9. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
1.10. Сведения об аудиторе:
ООО "Аудиторская компания "ГРАД"
ИНН 7718941631 ОГРН 1137746656519

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
Выручка от реализации для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании товаров применяется метод ФИФО.
Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
Общество создает оценочное обязательство на резерв по оплате отпусков на конец года в размере 8 801 751.78 руб.

2.2. Учетная политика для целей налогообложения.
Для целей налогообложения НДС момент определения налоговой базы определяется в соответствии с п.1 статьи 167 НК РФ.
Для целей налогообложения прибыли доходы и расходы определяется по начислению.
Амортизация основных средств и нематериальны активов определяется линейным методом.
При списании материально-производственных запасов применяется метод ФИФО.
Период составления и сдачи в ИФНС налоговой декларации по исчислению авансовых платежей по налогу на прибыль установлен ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.
По обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта РФ - г. Москва, распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производится. Уплата налога в бюджет соответствующего субъекта осуществляется по месту нахождения организации в ИФНС № 04 по г. Москва.
По обособленным подразделениям, находящимся на территории разных субъектов РФ, распределение прибыли производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, в целом по налогоплательщику.
Резервы в налоговом учете не создаются.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год:
Основным видом деятельности общества является розничная торговля предметами женской одежды.
Выручка от реализации по основной деятельности составила (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) – 1 299 735 тыс. руб., что составляет 100% от общей суммы реализации.
Себестоимость проданных товаров составила (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) – 571 511 тыс. руб.

Валовая прибыль (стр. 2100 Отчета о финансовых результатах) – 728 224 тыс. руб.

Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах) составили – 577 341 тыс. руб. из них, в т.ч.:
Аренды – 288 973 тыс. руб.
Оплата труда и другие социальные выплаты – 170 356 тыс. руб.
Налоги с заработной платы – 29 687 тыс. руб.
Материальные затраты – 2 257 тыс. руб.
Амортизация – 17 744 тыс. руб.
Расходы будущих периодов – 1 276 тыс. руб.
Транспортный налог – 133 тыс. руб.
Расходы на ремонт – 15 396 тыс. руб.
Прочие услуги – 51 519 тыс. руб.

Прибыль от продаж за отчетный год (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах) – 150 883 тыс. руб.

Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах) – 869 тыс. руб. из них, в т.ч.:
Проценты по депозиту в банке – 869 тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) – 4 774 тыс. руб. из них, в т.ч.:
Возмещение по претензиям и страховым случаям – 486 тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств – 2 150 тыс. руб.
Излишки от инвентаризаций – 81 тыс. руб.
Возмещение недостач материально-ответственными лицами – 180 тыс. руб.
Курсовая разница – 33 тыс. руб.
Комиссия банка – 746 руб.
Доходы прошлых лет – 1 016 руб.
Прочие доходы – 82 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) – 28 674 тыс. руб. из них, в т.ч. :
Комиссия банка – 23 926 тыс. руб.
Налог на имущество - 3 тыс. руб.
Курсовые разницы – 34 тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией основных средств – 876 тыс. руб.
Списание остаточной стоимости основного средства – 1 000 руб.
Прочие расходы – 2 835 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (стр.2300 Отчета о финансовых результатах) – 127 852 тыс. руб.

Налог на прибыль за отчетный год (стр.2410 Отчета о финансовых результатах) – 26 384 тыс. руб.
из них в т.ч.:
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) – 26 679 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль (стр.2412 Отчета о финансовых результатах)– минус 295 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного года (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) – 101 468 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по налоговому учету – 133 393 303 тыс. руб.

Расхождения в бухгалтерском и налоговом учете налогооблагаемой прибыли составили 5 541 тыс. руб., из них, в т. ч.:
Постоянные налоговые обязательства в виде расходов, не уменьшающих базу по прибыли в размере 4 067 тыс. руб.
Изменение (увеличение) отложенных налоговых активов в виде резерва на оплату отпусков 1 475 тыс. руб.
Изменение (уменьшение) отложенных налоговых активов в виде временной разницы в учете амортизации основных средств 1 тыс. руб.

3.2. Размер налогов, оплаченных в 2021 году, составляет 156 435 992 руб., в т.ч.:
Налог на прибыль – 21 038 301 руб.
НДС – 74 105 714 руб.
Налоги по социальному страхованию и обеспечению – 29 224 506 руб.
НДФЛ – 29 854 001 руб.
Транспортный налог – 193 158 руб.
Налог на имущество – 9 198 руб.
Торговый сбор – 2 011 114 руб.

4. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

4.1. Среднесписочная численность работников – 161 чел.
4.2. Затраты на оплату труда и прочие социальные выплаты – 170 356 486 тыс. руб.

5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ ОБЩЕСТВА

5.1. Активы общества составили – 417 467 тыс. руб.
5.2. Пассивы общества составили – 60 445 тыс. руб.
5.3. Стоимость чистых активов на конец финансового года составила 357 022 тыс. руб. За отчетный период они увеличились на 47 586 тыс. руб.
5.4. Чистые активы общества на 357 012 тыс. руб. превышают его уставный капитал.

6. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ И ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

6.1. За 2021 год годовая выручка составила 1 299 735 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом увеличение выручки на 397 523 тыс. руб., или на 44,1%, так и расходы по обычным видам деятельности на 275 655 тыс. руб. или на 31,6%

6.2. За 2021г. организация получила прибыль от продаж в размере 150 883 тыс. руб., что составило 11,6 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 121 868 тыс. руб., или в 5,2 раза.

6.3. Показатель рентабельности продаж за весь рассматриваемый период составил 11,6%. При этом имеет место положительная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (+8,4%).

6.4. Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2021) намного (в 35 702,2 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В 2021г. произошло увеличение чистых активов на 15,4 %.

6.5. Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за 2021 год составил 9,8%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 9,8 руб. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (Covid-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. В связи со сложной эпидемиологической обстановкой Организация не работала в период с 30.10.2021г. по 07.11.2021г.

Указанное событие негативно повлияло на финансовые результаты Организации.

Несмотря на вышеизложенное, руководство Организации, оценивает влияние событий, связанных с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19) на деятельность организации как временное и не влияющее на ее функционирование.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО «Стелла»	Генеральный директор и учредитель Общества – Анохина Л.А.	Поставщик, задолженность на 31.12.2021 г. 975 817,83 рублей.
2	Анохина Л.А.	Единоличный исполнительный орган Общества	Управление Обществом
3	Проскуряков С.В.	Коммерческий директор	Влияние на управление Обществом

К основному управленческому персоналу организации относятся Генеральный директор и Коммерческий директор.
Сумма выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу организации составила: 8 734 080.33 руб., сумма выплаченных дивидендов: 53 882 354 руб.

10. ВЛИЯНИЕ САНКЦИЙ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ
С 24 февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Генеральный директор Анохина Л. А.

Главный бухгалтер Замай С. В.