

ПОЯСНЕНИЕ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ДРОГЕРИ РИТЕЙЛ»
ЗА 2022г.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

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

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

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 804 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 47 172 тыс. руб.

Вознаграждение комиссионера по договорам комиссии – 3 224 953 тыс. руб.
Приобретение товара по договорам поставки – 158 702 тыс. руб.
Расходы по договорам на выполнение работ (услуг) – 31 624 тыс.руб..

3. Операции с организациями, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество:
Доходы от оказания услуг – 4 289 тыс. руб.
Вознаграждение комиссионера по договорам комиссии – 3 224 953 тыс. руб.
Приобретение товара по договорам поставки – 158 702 тыс. руб.
Расходы по договорам на выполнение работ (услуг) – 29 850 тыс.руб..
4. Вознаграждение (краткосрочные) основного управленческого персонала за 2022г. – 17 747 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 списываются в производство по средневзвешенной себестоимости.

Раздел 3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

В процессе деятельности за 2022 г. компания достигла следующих результатов:

Выручка от основного вида деятельности – розничная торговля в неспециализированных магазинах косметическими и парфюмированными товарами- за 2022 год составила 2 788 348 тыс. рублей.

Прочие доходы компании составили 969 332 тыс. рублей и имеют следующую структуру:

7 573 тыс. руб. доходы, полученные при продаже материалов и ОС;
24 146 тыс. руб. – доходы от сдачи в аренду (субаренду) помещений, ОС и НМА;
10 828 тыс. руб. – доходы в форме роялти;
34 933 тыс. руб. – доходы от прочих услуг;
18 092 тыс. руб. - бонусы, скидки, вознаграждения от поставщиков по договору;
976 тыс. руб. – штрафы и пени по договорам;
68 240 тыс. руб. – проценты к получению;
798 403 тыс. руб.- доходы от участия в других организациях;
6 141 тыс. руб.- прочие внереализационные доходы.

Коэффициент текущей ликвидности составил 2,465 (отношение оборотных активов общества к краткосрочным обязательствам).

Раздел 4. Информация по аффилированным лицам

ООО «Дрогери ритейл» является учредителем в следующих компаниях:

	Зависимая (дочерняя) компания	Доля в уставном капитале
1	ООО «Успех»	100 % УК
2	ООО «Североморское»	100 % УК
3	ООО «Бирюлево ритейл»	100 % УК
4	ООО «Раскат»	100 % УК
5	ООО «Адель»	100% УК
6	ООО «Логистические технологии»	2% УК
7	ООО «Эра Эйч Пи Си Дистрибьюшн»	2 % УК

Раздел 5. 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 6. События после отчетной даты

События после отчетной даты на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2022 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
НМА - всего	За 2022г.	4 644	2 406		787	4 644	1 451
	За 2021г.	4 572	1 614		792	4 572	2 406

В том числе: товарный знак №309756, 309757	За 2022г.	154	154	x	x	154	154
	За 2021г.	154	154	x	x	154	154
товарный знак №454779 «Один шаг до красоты и уюта»	За 2022г.	42	42	x	x	42	42
	За 2021г.	42	38	x	5	42	42
товарный знак №518329 "Avantage" по 9 и 35 классам МКТУ	За 2022г.	181	164	x	17	181	181
	За 2021г.	181	141	x	23	181	164
товарный знак №382904 «УЛЫБКА РАДУГИ»	За 2022г.	5	5	x	x	5	5
	За 2021г.	5	5	x	x	5	5
товарный знак №586058 «улыбка»	За 2022г.	78	51	x	10	78	62
	За 2021г.	78	41	x	10	78	51
товарный знак №585280 «улыбка большая»	За 2022г.	78	51	x	10	78	61
	За 2021г.	78	41	x	10	78	51
товарный знак №585069 «D!ZONE»	За 2022г.	83	51	x	10	83	62
	За 2021г.	83	41	x	10	83	51
товарный знак №508332 «авантаж»	За 2022г.	10	10	x	x	10	10
	За 2021г.	10	10	x	2	10	10
Товарный знак №316676 «УЛЫБКА»	За 2022г.	15	9	x	2	15	11
	За 2021г.	15	7	x	2	15	9
Товарный знак №619186 «удобно, когда все рядом»	За 2022г.	106	53	x	12	106	64
	За 2021г.	106	41	x	12	106	53
Товарный знак №625140 «улыбка радуги»	За 2022г.	106	53	x	12	106	64
	За 2021г.	106	41	x	12	106	53
Товарный знак №703098 «М» («ВМЕСТЕ»)	За 2022г.	64	19	x	7	64	26
	За 2021г.	64	12	x	7	64	19
Мобильное приложение «Улыбка радуги»	За 2022г.	3 379	1 690	x	676	3 379	2 366
	За 2021г.	3 379	1 014	x	676	3 379	1 690
Товарный знак №715886 «Улыбка радуги» с подчеркиванием	За 2022г.	82	22	x	9	82	31
	За 2021г.	82	13	x	9	82	22
Товарный знак №715887 «Улыбка радуги» на красном фоне	За 2022г.	82	22	x	9	82	31
	За 2021г.	82	13	x	9	82	22
Товарный знак №786159 «УДОБНО, КОГДА ВСЕ РЯДОМ»	За 2022г.	107	12	x	11	107	23
	За 2021г.	107	x	x	12	107	12
Изобразительный товарный знак №863610 «ЦВЕТОК»	За 2022г.	x	x	72	3	72	3
	За 2021г.	x	x	x	x	x	x

8.2. Первоначальная стоимость НМА, созданной самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Всего	4 644	4 572	4 572
в том числе:	154	154	154

товарный знак №309756, 309757			
товарный знак №454779 «Один шаг до красоты и уютта»	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	107
Изобразительный товарный знак №863610«ЦВЕТOK»	72		

По состоянию на 31.12.2022 пять нематериальных актива с полностью погашенной стоимостью, на общую сумму 392 тыс. руб.

Раздел 9. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость основных средств составила 2 313 616 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 амортиза-		Первоначальная стоимость	Накопленная амортиза-		Первоначальная стоимость	Накопленная амортиза-

		ция			ция			ция
Машины и оборудование	310 344	258 291	12 800	0	0	20 259	323 144	278 550
Производственный и хозяйственный инвентарь	35	35	0	0	0	0	35	35
Право пользования активом	2 141 473	1 162	720 504	0	0	591 792	2 861 977	592 955
Итого:	2 451 852	259 488	733 304	0	0	612 051	3 185 156	871 540

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" перспективно.
В межотчетный период на 31.12.2021г. было признано ППА и отражено по строке 1150 в размере **2 136 243** тыс. рублей.
Стоимость полученных в пользование ОС, признанных в качестве ППА, на 31.12.2022 составляет **2 269 023** тыс. руб.

Раздел 10. Финансовые вложения.

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

в тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Всего	За 2022г.	40 137	65 756	6 809	99 084
	За 2021г.	19 029	26 522	5 414	40 137
В том числе:	За 2022г.	13 965	65 050	350	78 665
<i>Долгосрочные вложения в уставный капитал</i>	За 2021г.	19 029	350	5 414	13 965
Вложения в ценные бумаги (ОФЗ и облигации).	За 2022г.	26 172	706	6 459	20 419
	За 2021г.	0	26 172	0	26 172

Раздел 11. Отложенные налоговые активы

11.1 Стр. 1180 отражен отложенный налог на прибыль за 2022 год в сумме 22 553 тыс. руб.- это 20% от временной разницы по арендным операциям.

Раздел 12. Прочие внеоборотные активы

12.1 Прочие внеоборотные активы, (строка баланса 1190)

По состоянию на 31.12.2022г. "Прочие внеоборотные активы" составили 5 947 тыс. рублей и включают в себя следующие показатели:

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

5 947 тыс. рублей – долгосрочные расходы будущих периодов

объект разграничения	НачалоЖизнЦикла	КонецЖизнЦикл	ОстатСтоимость
Лицензии SAP Application (49 шт)	29.09.2017	28.09.2027	5 917,8
Лицензия LS-EXT-STD-SIP-LIC содержание обслуживания кол-центра	16.01.2019	15.01.2024	29,3

Раздел 13. Запасы

13.1. 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 2022г.	7 360,8	83 328,4	77 143,2	13 546,1
	За 2021г.	620,0	45 140,5	38 399,7	7 360,8
в том числе: материалы	За 2022г.	7 360,8			
	За 2021г.	620,0	45 140,5	38 399,7	7 360,8
товары для перепродажи	За 2022г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2021г.	0,00	0,00	0,00	0,00
товары отгруженные	За 2022г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2021г.	0,00	0,00	0,00	0,00

13.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Запасы, находящиеся в залоге по кредитным договорам	0	0	0

Раздел 14. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022г. «Дебиторская задолженность» составила 528 817 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

14.1. Наличие дебиторской задолженности (строка баланса 1230)

Наименование показателя	На начало 2022 года	На конец 2022 года
Дебиторская задолженность - всего	204 480	528 817
в том числе:	18 090	398 317
расчеты с покупателями и заказчиками		
авансы, выданные поставщикам	180 486	107 231
расчеты с прочими дебиторами	5 904	23 269

По состоянию на 31.12.2022г. «Кредиторская задолженность» составила 431 173 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

14.2. Наличие кредиторской задолженности (строка баланса 1520)

Наименование показателя	На начало 2022 года	На конец 2022 года
Кредиторская задолженность - всего	299 440	431 173
<i>в том числе:</i>	26 177	37 333
<i>задолженность перед персоналом организации</i>		
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	15 660	77 124
<i>задолженность по налогам и сборам (НДС, НДФЛ, НП, НИ);</i>	111 532	110 755
<i>задолженность перед поставщиками и подрядчиками</i>	127 805	190 911
<i>авансы, полученные от покупателей</i>	1 226	1 966
<i>расчеты с прочими кредиторами</i>	17 040	15 050

Раздел 15. Финансовые вложения

15.1 Наличие финансовых вложений (строка баланса 1240)

в тыс. руб

Наименование показателя	На начало 2021 года	Выдано	Погашен о	На конец 2022 года
Финансовые вложения - всего	208 000	208 000	189 000	444 500
В том числе:	70 900	0	70 900	0
Банковский вклад АО «ПСКБ» по договору №10-0-193640-14636 от 03.11.2021г				
В том числе:	137 900	0	137 900	0
Банковский вклад АО «ПСКБ» по договору №10-0-19/3681-14636 от 30.11.2021г				
В том числе:	0	101 000	0	101 000
Банковский вклад АО «Альфа Банк» по договору №4276051 от 31.10.2022г				
В том числе:	0	90 000	0	90 000
Банковский вклад АО «ПСКБ» по договору №10-0-19/5723-14636 от 31.10.2022г				
В том числе:	0	88 500	0	88 500
Банковский вклад АО «ПСКБ» по договору №10-0-19/5796-14636 от 25.11.2022г				

В том числе: Банковский вклад АО «Сбербанк» по договору № 90551121237.00 от 28.12.2022г	0	60 000	0	60 000
В том числе: Банковский вклад АО «Совкомбанк» по договору № ДП-9464895/1 от 30.11.2021г	0	105 000	0	105 000

Раздел 16. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2022г. "Прочие оборотные активы" составили 13 239 тыс. рублей и включают в себя следующие показатели:

13 239 тыс. руб. - расходы будущих периодов.

Раздел 17. Долгосрочные обязательства организации

По строке 1450 «Прочие обязательства» на конец отчетного периода отражены обязательства, со сроком погашения свыше 12 месяцев, в сумме 2 380 918 тыс. рублей, в состав которых входит задолженность по договорам аренды согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Раздел 18. Оценочные обязательства.

18.1 оценочные обязательства (строка баланса 1540)

в тыс. руб

По состоянию на 31.12.2022г. "Оценочные обязательства" составили 32 677 тыс. руб. и включают в себя следующие показатели:

32 677 тыс. руб. - резерв на оплату отпусков.

Раздел 19. Доходы.

19.1. Строка отчета о финансовых результатах 2110 Выручка.

Выручка от основного вида деятельности – розничная торговля в неспециализированных магазинах, оптовая торговля косметическими и парфюмированными товарами - за 2022 год составила 2 788 348 тыс.рублей

19.2. Строка отчета о финансовых результатах 2340 Прочие доходы.

Прочие доходы компании составили 102 689 тыс. рублей и имеют следующую структуру:

7 573 тыс. руб.- доходы, полученные при продаже материалов и ОС;
 24 146 тыс. руб. – доходы от сдачи в аренду (субаренду) помещений, ОС и НМА;
 10 828 тыс. руб. – доходы в форме роялти;
 34 933 тыс. руб. – доходы от прочих услуг;
 18 092 тыс. руб. - бонусы, скидки, вознаграждения от поставщиков по договору;
 976 тыс. руб. – штрафы и пени по договорам;
 143 тыс. руб. – списание кредиторской задолженности;
 5 998 тыс. руб.- прочие внереализационные доходы.

Раздел 20. Затраты на производство

20.1. Строка отчета о финансовых результатах 2120 Себестоимость продаж.

В 2022 году «Себестоимость продаж» составила 60 767 тыс. руб.

20.2. Строка отчета о финансовых результатах 2210 Коммерческие расходы

В 2022 году «Коммерческие расходы» составили 2 727 581 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

Статьи затрат	За 2022 год		За 2021год	
	Сумма, руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма, руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Заработная плата	893 957	33%	622 434	31%
Начисления на заработную плату	236 555	9%	182 158	9%
Амортизация ОС	20 405	1%	19 369	1%
Амортизация НМА	787	0%	792	0%
Амортизация ППА	593 826	22%	1 162	0%
Транспортные расходы	10 948	0%	27 301	1%
Содержание и обслуживание оборудования	186 971	7%	71 074	4%
Рекламные расходы	177 990	7%	150 081	7%
Аренда торговых площадей	30 045	1%	565 988	28 %
Юридические услуги	32 103	1%	9 261	1%
Коммунальные платежи	42 817	2%	43 881	2%
Обслуживание учетных систем	70 594	3 %	40 117	2 %
Содержание и текущий ремонт зданий, сооружений и иного имущества	92 870	3%	51 354	3%
Расходы на страхование	3 170	0%	2 559	0%
Прочие расходы связанные с реализацией	334 543	11%	218 255	10%
Итого	2 727 581	100%	2 026 542	100%

20.3. Строка отчета о финансовых результатах 2350 Прочие расходы

В 2022 году «Прочие расходы» составили 158 619 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

5 743 тыс. руб.- себестоимость продажи материалов и ОС

1 357 тыс. руб.- штрафы и пени;

160 тыс. руб.- списание дебиторской задолженности;

112 513 тыс. руб. – расходы на услуги банка;

38 846 тыс. руб. – прочие внереализационные расходы.

Раздел 21. 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.

22. Раздел непрерывность деятельности организации.

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство рассмотрело также другие события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях в течение 12 месяцев после даты составления настоящей отчетности

Генеральный директор




А.В. Баулин

Главный бухгалтер

Е.Ю. Исаенкова