

Общество с ограниченной ответственностью

«Бирюлево ритейл»

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бирюлево ритейл» за 2022 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 за отчетный период составляет 746 человек.

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 2022 год составила 2 732 146 тыс. руб. За 2021г. выручка составляла 1 976 084 тыс. руб. Увеличение объемов выручки достигнуто за счет активного развития организации и открытия новых магазинов в отчетном году.

Прочие доходы организации составили 15 275 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

8 921 тыс. руб. - Доход от услуг по субаренде

452 тыс. руб. – Доход от прочих услуг

5 902 тыс. руб. - Прочие доходы

Раздел 4. Внеоборотные активы.

Доля внеоборотных активов в валюте баланса составляет на конец года 83,14%.
Доля оборотных активов в валюте баланса составляет 16,86 %.

4.1. Строка баланса 1150 Основные средства

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость основных средств составила 2 924 234 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

82 309 тыс.- Машины и оборудование,

2 848 174 тыс. руб. – право пользования активом

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 сумме 3 599 378 тыс. рублей. Стоимость полученных в пользование ОС, признанных в качестве ППА, на 31.12.2022 составляет 2 848 174 тыс. руб.

Объекты	На начало периода		Поступил о	Выбыло		Начислено амортизац ии	На конец периода	
	Первона -чальная стоимост ь	Накопле н		Первона -чальная стоимост ь	Накопле н-		Первона -чальная стоимост ь	Накопле н-
		ная амортиз а-ция			ная амортиза - ция			ная амортиза -ция
Машины и оборудован ие	127 788	45 479	8 437	0	0	14 686	136 225	60 165
ППА			3 628 243	142 959	57 665	694 775	3 485 284	637 110

4.2. Строка баланса 1180 Отложенные налоговые активы

На конец отчетного периода строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 31 279 тыс. руб., отложенный налог на прибыль, за 2022г., 20% от временной разницы по арендным операциям.

Раздел 5. Оборотные активы

5.1 Строка баланса 1210 Запасы

Строка	Остаток по состоянию в отчетности на начало 2022 года	Остаток по состоянию в отчетности на конец 2022 года	Причина изменения
1210	306 тыс. рублей	576 тыс. рублей	Приобретено оборудование

На конец отчетного периода строка 1210 "Запасы" – 576 тыс. руб. включает в себя материалы (323 тыс. руб. – компьютерная и орг. техника, 253 тыс. руб. – ККТ).

5.2 Строка 1230 Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода статья «дебиторская задолженность» составляет - 182 558 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 79 507 руб.

Авансы, выданные поставщикам – 102 962 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 89 тыс. руб.

5.3 Строка 1240 Финансовые вложения

Наименование показателя	На начало 2022 года	Выдано	Погашено	На конец 2022 года
Финансовые вложения – всего	120 475	4 095 200	3 926 375	289 300
В том числе:				
Банковский вклад АО «ПСКБ»	100 475	993 300	1 064 475	29 300
Банковский вклад АО «АЛЬФА-БАНК»	20 000	3 101 900	2 861 900	260 000

Структура финансовых вложений на конец 2022 г. составляет:

Банк	№ договора	Дата договора	Дата возврата	Ставка, % годовых	Итог
Альфа-Банк	4275381	31.10.2022	10.03.2023	7,70	120 000 000
Альфа-Банк	4485576	27.12.2022	27.01.2023	8.00	100 000 000
Альфа-Банк	СВ13012220005527	30.12.2022	25.01.2023	6,58	40 000 000
ПСКБ	20-1-10\298-02225	25.11.2022	22.02.2023	6.00	29 300 000

5.4 Строка 1260 Прочие оборотные активы.

На конец отчетного периода строка 1260 "Прочие оборотные активы" - 1 339 тыс. руб. включает себя следующие показатели:

Расходы будущих периодов (страхование) – 1 339 тыс. руб.

Раздел 6. Долгосрочные обязательства организации

6.1. Строка 1450 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» в межотчетный период отражена сумма обязательств по аренде согласно ФСБУ 25/2018 – 3 599 378 тыс. руб.

На конец отчетного периода отражены обязательства, со сроком погашения свыше 12 месяцев, в сумме 3 004 570 тыс. рублей, в состав которых входит задолженность по договорам аренды согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Раздел 7. Краткосрочные обязательства организации

7.1. Строка 1520 Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода статья «кредиторская задолженность» составляет 355 655 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (ПФР, ФФОМС, соц. страх) – 70 103 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам (НДС, НДФЛ, торговый сбор) – 95 832 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом организации – 37 922 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 149 963 тыс. руб.

Авансы, полученные от покупателей – 900 тыс. руб.

Задолженность прочие кредиторы – 935 тыс. руб.

7.2. Строка 1540 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма 31 930 тыс. руб. – резерв неиспользованных отпусков на 31.12.2022 г.

Раздел 8. Доходы организации.

8.1 Строка 2110 Выручка

Выручка за 2022 год составила **2 732 146** тыс. рублей, в том числе:

- выручка по оказанным услугам (комиссионное вознаграждение) – 2 732 146 тыс. руб.

8.2 Строка 2340 Прочие доходы

Прочие доходы организации составили **15 275** тыс. рублей и имеют следующую структуру:

8 921 тыс. руб. - Доход от услуг по субаренде

452 тыс. руб. – Доход от прочих услуг

5 902 тыс. руб. - Прочие доходы

Раздел 9. Строка 2210 Коммерческие расходы

По строке **2210** в отчете о финансовых результатах отражены коммерческие расходы организации в сумме **2 138 185** тыс. руб.

Величина данного показателя обусловлена активным развитием ведения хозяйственной деятельности в 2022г.

ООО «Бирюлево ритейл» молодая организация, которая активно развивается. За период 2022г. было открыто 57 новых магазинов 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 (44,41% от общей суммы) в структуре коммерческих расходов приходится фонд оплаты труда и отчисления с ФОТ. Рост данного показателя вызван увеличением количества сотрудников и повышением заработной платы.

Второй по объему категорией расходов (35,86% общей суммы) является арендная плата 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.

Остальные расходы (19,73%) 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 расходов, обеспечивающих поддержание деятельности организации.

Структура расходов представлена в таблице:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	14 686
Расходы на оплату труда	734 361
Расходы на налоги ФОТ	215 303
Аренда	678 368
Коммунальные платежи по арендуемым помещениям	74 375
Охранная и пожарная сигнализация	14 013
Расходы на текущий ремонт помещений	85 829
Приобретение, обслуживание оргтехники	17 954
Приобретение, обслуживание ККТ	19 887
Приобретение, обслуживание торгового оборудования	99 914
Приобретение, обслуживание прочего оборудования	14 042
Приобретение инвентаря и хоз. принадлежностей	21 138
Оформление экстерьера магазинов (вывески, навигация)	30 313
Реклама, маркетинг, услуги по продвижению	52 490
Услуги по доставке товара до покупателей	11 325
Услуги по страхованию	3 096
Услуги связи	8 365
Прочие расходы	42 726

2 138 185

Раздел 10. Строка 2350 Прочие расходы.

Прочие внереализационные расходы за 2022г. составили

158 219 тыс. рублей и имеют следующую структуру

125 602 тыс. руб. – услуги банка

1 605 тыс. руб. – штрафы, пени, административные штрафы

31 012 - Прочие внереализационные расходы.

Раздел 11. Текущий налог на прибыль. стр. 2460 - Прочее.

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражен Торговый сбор в сумме 15 033 тыс. руб.

Раздел 12. 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 13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022г. события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества отсутствуют.

Генеральный директор



Акентьев А.Г.