

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		(134)	(134)		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 339	(491)	-	-	-	(134)	-	-	1 339	(625)
	5110	за 2022г.	1 339	(357)	-	-	-	(134)	-	-	1 339	(491)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 339	(491)	-	-	-	(134)	-	-	1 339	(625)
	5111	за 2022г.	1 339	(357)	-	-	-	(134)	-	-	1 339	(491)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Анохина Людмила
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 июня 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	223 382	-	(223 382)	-
	5250	за 2022г.	317	36 947	-	(37 264)	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	166	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

«Стелла С»
Анохина Людмила
Александровна

(расшифровка подписи)

26 июня 2024 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель


(подпись)

Анохина Людмила
Александровна

(расшифровка подписи)

26 июня 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Анохина Людмила
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 июня 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	37 150	-	23 806	7	(11 283)	(7)	-	-	-	-	-	49 673	-
	5530	за 2022г.	40 350	-	8 937	-	(12 137)	-	-	-	-	-	-	37 150	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	22 206	-	16 022	-	(8 175)	(7)	-	-	-	-	-	30 046	-
	5532	за 2022г.	26 549	-	5 803	-	(10 146)	-	-	-	-	-	-	22 206	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 944	-	7 784	7	(3 108)	-	-	-	-	-	-	19 627	-
	5533	за 2022г.	13 801	-	3 134	-	(1 991)	-	-	-	-	-	-	14 944	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	37 150	-	23 806	7	(11 283)	(7)	-	-	-	-	-	49 673	-
	5520	за 2022г.	40 350	-	8 937	-	(12 137)	-	-	-	-	-	-	37 150	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	138 406	-	-	(2 658)	-	-	-	135 748
	5574	за 2022г.	-	138 406	-	-	-	-	-	138 406
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	276 335	2 459 763	25	(2 395 405)	-	-	-	340 718
	5580	за 2022г.	51 643	2 098 440	-	(1 873 748)	-	-	-	276 335
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	58 388	1 469 736	25	(1 386 274)	-	-	-	141 875
	5581	за 2022г.	6 153	979 404	-	(927 169)	-	-	-	58 388
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 319	24 225	-	(23 605)	-	-	-	1 939
	5582	за 2022г.	1 953	7 984	-	(8 618)	-	-	-	1 319
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	41 466	477 700	-	(502 092)	-	-	-	17 074
	5583	за 2022г.	35 437	495 203	-	(489 174)	-	-	-	41 466
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	9 369	212 796	-	(208 694)	-	-	-	13 471
	5586	за 2022г.	8 100	203 110	-	(201 841)	-	-	-	9 369
прочее-аренда	5567	за 2023г.	165 793	275 306	-	(274 740)	-	-	X	166 359
	5587	за 2022г.	-	412 739	-	(246 946)	-	-	X	165 793
Итого	5550	за 2023г.	276 335	2 459 763	25	(2 395 405)	-	X	-	340 718
	5570	за 2022г.	51 643	2 098 440	-	(1 873 748)	-	X	-	276 335

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
26 июня 2024 г.

Анохина Людмила
Р.И. Александровна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	20 804	20 030
Расходы на оплату труда	5620	211 756	201 856
Отчисления на социальные нужды	5630	36 901	34 819
Амортизация	5640	242 345	235 593
Прочие затраты	5650	104 635	115 858
Итого по элементам	5660	616 441	608 156
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	565 807	514 604
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 182 248	1 122 760

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Анохина Людмила
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 429	(749)	-	-	9 680
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	10 429	(749)	-	-	9 680


(подпись)


Руководитель
Анохина Людмила
Александровна
(расшифровка подписи)

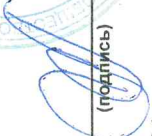
26 июня 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель



(подпись)

Анохина Людмила
Александровна

(расшифровка подписи)

26 июня 2024 г.

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

26.06.2024 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. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Стелла Сити Ритейл» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.
- 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.

2.1.1. Выручка от реализации для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки.

2.1.2. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

По дебету счета 44 "Расходы на продажу" накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Эти суммы списываются полностью или частично в дебет счета 90 "Продажи". При частичном списании подлежат распределению:

расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).

Все остальные расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.1.3. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании товаров применяется метод ФИФО.

2.1.4. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.1.5. Финансовые вложения в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.6. Срочные депозиты, открываемые в банке до востребования на срок не более трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам учитываются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.1.7. Денежные потоки, отличные от текущих, инвестиционных и финансовых, отсутствуют.

2.1.8. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность

организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.1.9. Деятельность Организации осуществляется по одному отчетному сегменту и не сегментируется ни по одному из критериев, указанному в ПБУ 12/2010.

2.1.10. Общество создает оценочное обязательство на резерв по оплате отпусков на конец года в размере 9 680 267,58 руб.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$SUM (КДН \times ЗПср),$

Где КДН – количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец отчетного года (принимается равным 14 дней);

ЗПср – среднедневной заработок всех сотрудников определяется по формуле $ФОТ \text{ год} / 29.4 / 12$

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование и страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний определяются по формуле

$SUM * 15,2\%$

Характер обязательства – краткосрочное

Ожидаемый срок исполнения обязательства – 31.12.2024 г.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства – отсутствуют.

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период – отсутствуют.

2.1.11. В годовой бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные обязательства отражаются свернуто.

2.1.12. Применяемые ставки налога на прибыль – 20%.

2.1.13. Условный расход по налогу на прибыль – 55 986 тыс. руб.

2.1.14. В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

2.1.15. По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1250 Бухгалтерского баланса в составе денежных средств и денежных эквивалентов Общества в сумме 30 947 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе – 3 487 тыс. руб.
- денежные средства на расчетных счетах кредитных организаций – 22 203 тыс. руб.
- денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов – 0 тыс. руб.
- переводы в пути – 5 257 тыс. руб.

2.1.16. Имеющиеся на по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства – потенциально Общество может привлекать дополнительные денежные средства в кредитных организациях. Оценка объема возможных к привлечению денежных средств не проводилась. Потребность в дополнительных денежных средствах на отчетную дату отсутствует.

2.1.17. Сумма поступлений денежных средств, связанная с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности – 1 365 977 тыс. руб.

2.1.18. Сумма поступлений денежных средств, связанная с расширением масштабов деятельности организации – 151 775 тыс. руб.

2.1.19. Оценка раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций за 2023 г. на основании п. 45 ФСБУ 25/2018:

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды - Аренда коммерческих помещений под магазины женской одежды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - Прочие расходы" в сумме 25 918 тыс. руб.;

Основание и порядок расчета процентной ставки - На основании сайта ЦБ РФ - средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях;

В 2023г. ставку дисконтирования принята в размере 10%. На 31.12.2023г. обязательства пересчитаны по ставке дисконтирования в размере 16%;

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей - курс валюты на дату совершения платежа;

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – коммунальные расходы, переменная арендная плата;

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации - некомпенсируемые затраты на неотделимые улучшения составили 0 тыс. руб.;

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды - В ОДДС операции по аренде отражаются в потоке от текущих операций;

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) - условиями договоров не предусмотрено ограничение использования предметов аренды.

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 нематериальных 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) – 1 520 167 тыс. руб., что составляет 100% от общей суммы реализации.

Себестоимость проданных товаров составила (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) – 565 807 тыс. руб.

Валовая прибыль (стр. 2100 Отчета о финансовых результатах) – 954 360 тыс. руб.

Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах) составили – 616 441 тыс. руб. из них, в т.ч.:

Аренды – 282 744 тыс. руб.

Оплата труда и другие социальные выплаты – 211 756 тыс. руб.

Налоги с заработной платы – 36 901 тыс. руб.

Материальные затраты – 16 630 тыс. руб.
Амортизация основных средств и НМА – 13 784 тыс. руб.
Расходы будущих периодов – 3 258 тыс. руб.
Транспортный налог – 102 тыс. руб.
Расходы на ремонт – 10 518 тыс. руб.
Прочие услуги – 40 748 тыс. руб.

Прибыль от продаж за отчетный год (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах) – 337 919 тыс. руб.

Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах) – 23 тыс. руб. из них, в т.ч.:
Проценты по депозиту в банке – 23 тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) – 11 510 тыс. руб. из них, в т.ч.:
Изменение стоимости аренды – 11 128 тыс. руб.
Возмещение недостач – 146 тыс. руб.
Комиссия банка – 150 руб.
Прочие доходы – 86 тыс. руб.

Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) – 25 918 тыс. руб. из них, в т.ч.:
Процентные расходы по аренде – 25 918 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) – 43 606 тыс. руб. из них, в т.ч. :
Изменение стоимости аренды – 7 465 тыс. руб.
Комиссия банка – 30 987 тыс. руб.
Квотирование рабочих мест – 1 463 тыс. руб.
Курсовые разницы – 54 тыс. руб.
Прочие расходы – 3 637 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (стр.2300 Отчета о финансовых результатах) – 279 928 тыс. руб.

Налог на прибыль за отчетный год (стр.2410 Отчета о финансовых результатах) – 56 565 тыс. руб.
из них в т.ч.:

Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) – 54 891 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль (стр.2412 Отчета о финансовых результатах)– 1 674 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного года (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) – 223 363 тыс. руб.

Расхождения в бухгалтерском и налоговом учете налогооблагаемой прибыли составили 5 474 тыс. руб., из них, в т. ч.:

Расхождения в учете аренды по ФСБУ-25 (увеличение) – 7 677 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства в виде расходов, не уменьшающих базу по прибыли в размере 2 897 тыс. руб.

Изменение (уменьшение) отложенных налоговых активов в виде резерва на оплату отпусков 749 тыс. руб.

Изменение (увеличение) отложенных налоговых активов в виде временной разницы в учете амортизации основных средств 55 тыс. руб.

3.2. Размер налогов, оплаченных в 2023 году, составляет 237 401 363 руб., в т.ч.:

Налог на прибыль – 53 602 523 руб.

НДС – 95 228 814 руб.

Налоги по социальному страхованию и обеспечению – 36 445 392 руб.

НДФЛ – 50 033 665 руб.

Транспортный налог – 101 985 руб.

Торговый сбор – 1 988 984 руб.

4. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

4.1. Среднесписочная численность работников – 154 чел.

4.2. Затраты на оплату труда и прочие социальные выплаты – 211 756 тыс. руб.

5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ ОБЩЕСТВА

5.1. Активы общества составили – 945 936 тыс. руб.

5.2. Пассивы общества составили – 555 819 тыс. руб.

5.3. Стоимость чистых активов на конец финансового года составила 390 117 тыс. руб. За отчетный период они увеличились на 69 480 тыс. руб.

5.4. Чистые активы общества на 390 107 тыс. руб. превышают его уставный капитал.

6. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ И ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

6.1. За 2023 год годовая выручка составила 1 520 167 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 130 471 и 59 488 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+9,4%) опережает изменение расходов (+5,3%).

6.2. За 2023г. организация получила прибыль от продаж в размере 337 919 тыс. руб., что составляет 22,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 70 983 тыс. руб., или на 26,6%.

6.3. Показатель рентабельности продаж за весь рассматриваемый период составил 22 %. При этом имеет место положительная динамика

рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (+15,7%).

6.4. Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2023) намного (в 39 011,7 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В 2023г. произошло увеличение чистых активов на 21,7 %.

6.5. Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за 2023 год составил 20,1 %. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 20,1 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.

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, кредиторская задолженность на 31.12.2023г. 138 045 250,64 рублей.
2	Анохина Л.А.	Единоличный исполнительный орган Общества	Управление Обществом
3	Проскуряков С.В.	Коммерческий директор	Влияние на управление Обществом

Связанными сторонами являются ООО «Стелла», ИНН 5024085877, Анохина Л.А. – учредитель (доля в УК 50%), Проскуряков С.В. (доля в УК 50%).

Основным бенефициарным владельцем является Анохина Людмила Александровна (ИНН 502400847906) ввиду наличия 50% в Уставном капитале Общества и в силу статуса единоличного исполнительного органа, бенефициарным владельцем является Проскуряков С.В. (ИНН 771512361326) с долей в Уставном капитале Общества 50%.

К основному управленческому персоналу организации относятся Генеральный директор и Коммерческий директор.

Сумма выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу организации составила: 8 534 836,06 руб., сумма выплаченных дивидендов: 153 882 354 руб.

Информация о связанных сторонах указана в ограниченном объеме по решению руководства.

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 очередь 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 2023 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Анохина Л. А.

Замай С. В.