

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «РИТЕЙЛ ЛОГИСТИК» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл Логистик» (именуемое в дальнейшем по тексту Компания) учреждено на основании Решения №1 от 16 марта 2012 года внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Логистик Дистрибьюшен» (ОГРН 1105003001663 ИНН 5003077787).

Полное наименование Компании: Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл Логистик»

Юридический адрес Компании: Россия, 140143, Московская область, Раменский район, г. Раменское, д.п. Родники, ул.Трудовая 10 (склад №3), литера 1Б, помещение П.

Телефон/факс: +7 (495) 754-09-10, +7 (495) 788-88-60

Компания была зарегистрирована Межрайонной ИФНС России №1 по Московской области «04» апреля 2012 года, регистрационный номер (ОГРН) 1125040002097.

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В 2024 году изменения в учредительные документы не вносились.

Уставный капитал 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей. Уставный капитал проплачен полностью.

Состав Учредителей был изменен в январе 2016 года на основании Соглашений о передаче доли.

Участниками Общества в 2022 году являлись:

1. Змойро А.С. – 44,425% доли
2. Жуков А.В. – 29,925 % доли
3. Чиркунов А.А. – 12,825% доли
4. Яфаров Р.М. – 12,825% доли

В течение 2024 года накопленная прибыль была частично распределена и начисленные дивиденды были частично выплачены. Сумма распределенной прибыли составила 70 миллионов рублей, дивиденды начислены пропорционально долям.

Бенефициарным владельцем признается физлицо, которое прямо или при посредничестве третьих лиц владеет более чем 25% капитала юридического лица или же обладает возможностями для осуществления контроля за действиями данного юрлица (ст. 3 закона «О противодействии отмыванию доходов» от 07.08.2001 № 115-ФЗ). Законом также предусмотрен статус бенефициарного владельца физлица (по умолчанию являющегося тем же физлицом, если нет оснований считать по-другому). Исходя из трактования норм действующего законодательства, бенефициарными владельцами признаются Змойро А.С. (доля в УК 44,425%) и Жуков А.В. (доля в УК- 29,925%)

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 37585171,

- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 65,
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД 2) –46.34.2
- идентификационный налоговый номер (ИНН) 5040114204,
- код причины постановки на учет (КПП) 504001001, .

ООО «Ритейл Логистик» в 2024 году имело Лицензии:

- На закупку, хранение и поставки алкогольной продукции, выданную Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка Срок действия Лицензии продлен до 31.10.2028г.
- На розничную продажу алкогольной продукции, выданную Министерством потребительского рынка и услуг Московской области. Срок действия Лицензии до 10.12.2028г.
- Лицензия на хранение алкогольной продукции, выданная ФС РАР и свидетельство №10009/073/А о включении в реестр владельцев таможенных складов открытого типа.

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества.
- Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества ведет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, который назначается общим собранием участников. Должность Генерального директора в 2024 году занимал Верещаков Алексей Васильевич. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляла 183 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административный департамент	30 человек
Финансовый департамент	21 человек
Департамент продаж и маркетинга	30 человек
Департамент логистики	102 человек
ИТОГО	181 человек

Действующее в 2024 году обособленное подразделение: «Москва, (Сормовский)», КПП 772145001 расположено по адресу: г. Москва, Сормовский проезд д. 11/7, было зарегистрировано в мае 2013г. Численность сотрудников ОП в 2023 году составила 77 человек. Открыто обособленное подразделение по адресу : Московская область, г.о. Химки, г. Химки, Транспортный пр. 19

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются лица (как физические, так и юридические) способные оказывать влияние на деятельность организации и/или на деятельность которых организация способная оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются аффилированные лица и руководящий состав предприятия.

Компания аффилированные компании и физические лица:

1. Физические лица, владеющие долями в Обществе и исполнительный орган: Змойро А.С., Жуков А.В., Чиркунов А.А., Яфаров Р.М., Верещаков А.В.
2. Дочерних и зависимых обществ нет.

По итогам 2024 года управленческому персоналу, относящемуся к связанным сторонам, не было начислено и выплачено краткосрочных вознаграждений. Суммы выплат, связанные с оплатой труда, административно-управленческому персоналу составили 27,66 миллионов рублей, страховых взносов 8,3 млн.руб.

Долгосрочные вознаграждения, – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев, - в рамках трудовых договоров, отчетном году не начислялись и не выплачивались.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского учета и отчетности». Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными

пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) установлены в учетной политике.

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой), налоговой отчетности Компании.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 16.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",
- Положения по бухгалтерскому учету и Федеральные стандарты.
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденный приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмтрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией - структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером в соответствии с Положением о бухгалтерии, утвержденным Руководителем Компании Приказом № 03-БУ от 16.07.2012 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации (статья 7 Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями)).

Организация имеет в своем составе обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных счетов и не обладают правами юридического лица.

Основные принципы учетной политики:

Основные средства. Первоначальная оценка

Учет основных средств с 01.01.2022г. ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- ☐ Объект имеет материально-вещественную форму;
- ☐ он предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для

управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

☐ объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

☐ объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем

Аналитический учет по счету 01 "Основные средства" ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств. При этом построение аналитического учета должно обеспечить возможность получения данных о наличии и движении основных средств, необходимых для составления бухгалтерской отчетности (по видам, местам нахождения и т.д.).

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, в случае если, объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев с первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств организация устанавливает самостоятельно.

Последующая оценка

Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и начисленной амортизации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

При начислении амортизации используются сроки службы, установленные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (стоимости приобретения) .

Организация формирует фактическую себестоимость товаров непосредственно на счете 41 «Товары».

Затраты по заготовке и доставке до складов, включенные в цену товара формируют фактическую себестоимость товаров на счет 41 «Товары». Затраты по заготовке и доставке товаров до складов производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Указанные затраты учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Учет ведется по статье расходов на продажу (субконто) – «Транспортные расходы на закупку товаров».

Фактическая себестоимость недостающих или полностью испорченных товарно-материальных ценностей списывается со счета 41 в дебет счета 94 "Недостачи и потери от

порчи ценностей".

Оценка товаров при их выбытии производится по средней себестоимости.

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах, а также денежные документы.

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Задолженность организации заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Получение кредитов и займов отражается в бухгалтерском учете на кредите счетов:

- 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - если срок займа не превышает 12 месяцев;
- 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» - если срок займа свыше 12 месяцев.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, рассчитанных в соответствии с условиями договоров за отчетный период.

Признание доходов и расходов.

Доходы.

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров (далее - выручка).

Доходы от иных видов деятельности, являются прочими доходами.

Доходы принимаются к учету по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Выручка от продажи учитывается на счете 90 «Продажи».

Дополнительно организуется аналитический учет второго порядка по применяемым ставкам налога на добавленную стоимость (10%, 20%)

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы». Аналитический учет обеспечен по видам доходов, с использованием соответствующего доходу субконто.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

События, произошедшие после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

К событиям после отчетной даты относятся:

события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Факты хозяйственной деятельности, влияющие на результаты и выявленные после утверждения отчетности 2023 года отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность организации

- Бухгалтерская отчетность организации состоит из:
- Бухгалтерского баланса (форма N 1);
- Отчета финансовых результатов (форма N 2);

Приложений к бухгалтерскому балансу:

- Отчета об изменениях капитала (форма N 3);
- Отчета о движении денежных средств (форма N 4);
- Пояснений к отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности соблюдаются общие требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в положении по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н).

В бухгалтерскую отчетность включаются существенные показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Организация представляет бухгалтерскую отчетность следующим внешним пользователям:

Учредителям;

Финансовым органам;

Государственным органам статистики;

Инспекции ФНС РФ;

Другим заинтересованным пользователям – по согласованию с Учредителями.

Организация предоставляет бухгалтерскую отчетность по итогам отчетного года в течение 90 дней после окончания отчетного года, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту. Аудиторское заключение представляется в налоговый орган не позднее 10 дней с момента его подписания.

Резервы и условные обязательства

Резервы предстоящих расходов для налогового учета не создаются, для целей бухгалтерского учета создаются в части оценочных начислений на отпуска сотрудников.

Резервы по сомнительным долгам создаются для целей бухгалтерского учета и налогового учета. По состоянию на 31.12.2024 г. проведена инвентаризация созданных резервов по сомнительным долгам для целей БУ и НУ.

Резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создаются.

4. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности. В соответствии с Уставом, Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая и розничная торговля алкогольными напитками, включая пиво, безалкогольными напитками; продуктами питания;
- Деятельность в сфере обращения медицинских изделий (за исключением проведения клинических испытаний, производства, монтажа и наладки).
- Прочая деятельность, не запрещенная Законодательством РФ
- Организация перевозок.

В 2023 году ООО «Ритейл Логистик» осуществляло закупку, хранение и поставки алкогольной продукции, продуктов бакалейной группы. Закупку и реализацию комплектующих для стороннего производства алкогольной продукции третьими лицами.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Выручка за отчетный 2024 год составила 4 516 678 тыс. руб., в том числе от реализации:

- Алкогольной продукции и пива – 4508933,7 тыс. руб.
- Товаров бакалейной группы – 5513,4 тыс. руб.
- Комплектующих – 2231,1 тыс. руб.

Налог на прибыль организации

	тыс. руб.	
Наименование	2024 г.	2023 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	112635	103133
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	118759	104387
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	22793	20670
Изменение отложенных налоговых активов	(1975)	(3,2)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2928	31,7
Постоянные налоговые обязательства	254	217
Текущий налог на прибыль	23746	20877

Сведения по ОС и НМА, запасам, фин.вложениям, дебиторской и кредиторской задолженности приведены в аналитических таблицах – Приложениях №№1-5 к бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на отчетную дату. Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах отражены развернуто в составе прочих доходов и расходов..

События после отчетной даты.

Существенным изменениям по СПОД на момент представления отчетности не определено. После отчетного периода не произошло каких-либо событий, требующих корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности Общество не имеет.

Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Операционная среда и информация о рисках.

В 2024 году операционную среду можно охарактеризовать как очень сложную для всех видов коммерческой деятельности. На общее снижение деловой активности в 2024 году негативное влияние на российскую экономику оказали введенные санкции недружественных стран, что отразилось и на переговорных процессах с поставщиками товаров и услуг из этих стран, поисках новых путей решения задач и исполнения контрактов.

Общество не только продолжило функционировать в 2024 году, выполняя все обязательства по контрактам, трудовым договорам, кредитным и иным долгам, своевременно оплачивая все установленные законом налоги и сборы, но расширило сферы деятельности, в частности открыв таможенный склад открытого типа, что позволит в дальнейшем сократить расходы по оклейке, маркировки и хранению импортного товара. Государственную финансовую поддержку Общество не получало. Льготное кредитование не оформляло.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, быстро изменяются. Направление развития бизнеса в РФ в существенной степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В 2024 году возможно также снижение общего объема покупательского спроса в связи с негативными прогнозами уровня развития мировой и российской экономик, в условиях постоянных ограничений и lockdown в сфере торговли и общепита, усложнением и увеличением длительности логистических каналов..

Руководством предприятия ставились задачи по управлению организацией, которые были успешно реализованы, что, несмотря на увеличение расходов по логистическим

цепочкам, дополнительным банковским расходам по транзакциям в валюте третьих стран, и повышенным процентным ставкам по кредитам, позволило в 2024 увеличить выручку и получить прибыль. Своевременно проводимые мероприятия дали свои положительные результаты.

Среди положительных сторон кризисной ситуации отметим возможность сокращения игроков на рынке, и как следствие, снижение конкуренции и овладении дополнительными рынками сбыта, новыми направлениями и сферами деятельности.

В данных условиях Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые и возможные меры по созданию устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения. Проводятся дополнительные меры по контролю за расходами предприятия, вырабатываются новые нестандартные решения по сохранению и увеличению рынка сбыта, более детально рассматриваются потенциальные покупатели и заказчики, проводится анализ их финансово-хозяйственной деятельности для минимизации рисков невозврата дебиторской задолженности.

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На данном этапе - Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски - Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности - Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Руководство Общества уверено, что предпринятые меры, поддержание намеченного курса, позволят компании укрепить свои позиции на алкогольном рынке России.

Генеральный директор

Подпись

Верещаков А.В.

Расшифровка

«31» марта 2025г.