

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	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	163	-	(163)	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Юдина Татьяна Викторовна
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Юдина Татьяна Викторовна
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 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 сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	17 575	-	8 341	-	(16 594)	-	-	-	-	-	9 322	-	-
	5530	за 2019г.	19 837	-	17 030	-	(19 292)	-	-	-	-	-	17 575	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	13 230	-	4 678	-	(13 230)	-	-	-	-	-	4 678	-	-
	5531	за 2019г.	17 190	-	13 230	-	(17 190)	-	-	-	-	-	13 230	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	46	-	28	-	(46)	-	-	-	-	-	28	-	-
	5532	за 2019г.	2	-	46	-	(2)	-	-	-	-	-	46	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	4 299	-	3 634	-	(3 318)	-	-	-	-	-	4 616	-	-
	5533	за 2019г.	2 644	-	3 755	-	(2 100)	-	-	-	-	-	4 299	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	17 575	-	8 341	-	(16 594)	-	-	X	X	X	9 322	-	-
	5520	за 2019г.	19 837	-	17 030	-	(19 292)	-	-	X	X	X	17 575	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	24 739	69 327	-	(24 315)	-	-	-	-	69 751
	5580	за 2019г.	12 104	24 315	-	(11 680)	-	-	-	-	24 739
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	15 880	67 423	-	(15 880)	-	-	-	-	67 423
	5581	за 2019г.	7 680	15 880	-	(7 680)	-	-	-	-	15 880
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	7 581	1 255	-	(7 581)	-	-	-	-	1 255
	5583	за 2019г.	3 400	7 581	-	(3 400)	-	-	-	-	7 581
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 278	649	-	(854)	-	-	-	-	1 073
	5586	за 2019г.	1 024	854	-	(600)	-	-	-	-	1 278
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	24 739	69 327	-	(24 315)	-	X	X	X	69 751
	5570	за 2019г.	12 104	24 315	-	(11 680)	-	X	X	X	24 739

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	424	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Юдина Татьяна Викторовна
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 024	830
Расходы на оплату труда	5620	16 146	18 036
Отчисления на социальные нужды	5630	7 032	7 135
Амортизация	5640	116	173
Прочие затраты	5650	69 167	96 718
Итого по элементам	5660	94 485	122 892
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	87 822	104 240
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	182 307	227 132

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

Руководитель _____
(подпись)

Юдина Татьяна Викторовна
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 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	9	2 133	(1 912)	-	230
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Юдина Татьяна Викторовна
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл»
за период с 01 января по 31 декабря 2020 года

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл», в дальнейшем именуемое Общество, 05 октября 2010 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером ОГРН 1107746808850 (свидетельство серии 77 № 014021475)

Юридический и фактический адрес Общества - 107023, г. Москва, ул. М. Семеновская, дом. 9 стр. 3, помещение 21, комната 66

2. Учредители Общества:

Частная компания с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл Лимитед», созданное в соответствии с законодательством Соединенного королевства Великобритании и Северной Ирландии. Местонахождение - E1 6NN, Лондон, 6 Корбет Плейс, Джек'с Плейс, Комнаты С 15 - С 17. Доля в уставном капитале Общества составляет 100 % от общей суммы уставного капитала Общества.

3. Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Питер Джеймс Вуд	Председатель Совета Директоров Общества
Мэтью Филип Уилсон	Член Совета Директоров Общества
Ричард Шон Льюис	Член Совета Директоров Общества
Юдина Татьяна Викторовна	Генеральный директор

4. Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 10 000 руб.

5. Основные виды деятельности Общества в текущем периоде:

- Розничная торговля мужской, женской одеждой
- Розничная торговля аксессуарами

6. Среднесписочная численность работающих в Обществе на отчетную дату составила 27 человек

7. Обособленное подразделение ООО «Ол Сейнтс Ритейл» зарегистрировано 11 ноября 2013 г. по адресу 127051 г. Москва Цветной бульвар дом 15 стр.1 в ИФНС № 7 по г. Москва

8. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией БДО Юникон Бизнес Сервис акционерное общество;

- Бухгалтерский учет в ООО «Ол Сейнтс Ритейл» ведется в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», далее Закон, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), далее Положение, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

- Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

- Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе 1С:Бухгалтерия, версия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ол Сейнтс Ритейл» сформирована в соответствии с

российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
- Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.
- Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % к предыдущему значению.

9. Основные методы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно учетной политике

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В целях бухгалтерского учета применяется линейный метод амортизации.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» Общество использует основные средства (мебель и оборудование для торгового зала), которые относятся к четвертой группе основных средств со сроком полезного использования 61 месяц.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- 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.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п. 2 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 107н, основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме, указанной в договоре.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В указанный период проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов организации.

Задолженность по начисленным процентам на конец отчетного периода отражается в составе прочей кредиторской задолженности.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

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. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец

отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Резервы, связанные с оценочными обязательствами:

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.

Резерв создается ежеквартально равномерно, по состоянию на 31 декабря года уточняется по каждому сотруднику согласно дней неиспользованного отпуска, среднего заработка и отчислений на страхование по фактически сложившемуся в отчетном году проценту.

Основание: пункт 8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н

Резерв сомнительных долгов

Общество создает резерв сомнительных долгов в размере 100% по просроченным дебиторским и кредиторским задолженностям в случаях после истечения 180 календарных дней от даты окончания исполнения обязательств по договорам.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы на продажу;
- прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Расходы на продажу 44 «Расходы на продажу» по окончании отчетного месяца списываются финансового результата в полной сумме в дебет субсчета 90.07 «Расходы на продажу» и раскрываются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком.

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

10. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

10.1. Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса составила 9322 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. и представлена данными таблицы:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб	
	2020	2019
ООО «Цветной Централ Маркет»	4 678	13 230
Домодедовская таможня		2 454
Частная компания «Ол Сейнтс Ритейл Лимитед»		
Балтийская таможня		25
Центральная Акцизная таможня		58
Альянс жизнь ООО СК	273	192
Мэйджор Карго Сервис	264	264
ФТС	2 325	
ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ АО	322	258
Чабб СК	193	132
ИФНС	1 150	796
Прочие	117	165
Итого	9 322	17 575

10.2. Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса составила 69751 тыс. руб по состоянию на 31.12.2020 г. и представлена данными таблицы:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб	
	2020	2019
ЗАО БДО ЮБС	680	1 908
ООО «Мэйджор Карго Сервис»	60	197
Частная компания Ол Сейнтс Ритейл	66 670	13 911
Задолженность перед бюджетом по Налогу на прибыль		250
Задолженность перед бюджетом по НДС	906	6 737
Прочие	1 435	1 736
Итого	69 751	24 739

10.3. Денежные средства и их эквиваленты согласно строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	
	2020	2019
Средства на расчетных счетах	44 542	96 917
Средства на валютных счетах	839	
Итого	45 381	96 917

10.4. Общая сумма начисленных в 2020 г. налогов и взносов составила 34863 тыс. руб.:

Вид начисления	Сумма, тыс. руб	
	2020	2019
Страховые взносы	7 032	7 135
НДФЛ	3 449	3 564
НДС	15 181	25 237
Налог на прибыль	9 201	19 649
Итого	34 863	55 585

11. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

11.1. Структура доходов:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2020	2019
Продажа товаров	2110	225 763	318 053
ИТОГО:	2110	225 763	318 053

11.2. Структура расходов:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2020	2019
Товары	2120	87 822	104 240
Амортизация	2220	116	173
Аренда помещения	2220	234	165
ДМС	2220	367	242
Оформление разрешительных документов по товарам (декларации соответствия)	2220	6 075	10 715
Командировочные расходы	2220	19	164
Материальные расходы	2220	1 833	2 077
Оплата труда	2220	16 146	18 036
Комиссионное вознаграждение	2220	49 668	69 974
Бухгалтерские услуги	2220	4 527	5 000
Юридические, информационные, консультационные услуги	2220	1 306	1 269
Страховые взносы	2220	7 032	7 135
Резервы отпусков	2220	2 133	1 700
Возмещаемые расходы по услугам банка и телекоммуникации	2220	3 886	5 176
Хозяйственные расходы	2220	195	37
Канцелярские расходы	2220	4	15
Прочее страхование	2220	650	416
Прочие расходы	2220	294	598
Всего расходов		182 307	227 132

11.3. Прочие доходы:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2020	2019
Курсовые разницы	2340	1 212	
Доходы от безвозмездного получения имущества	2340	746	821
Проценты, начисленные на остаток на расчетном счете компании	2340	139	163
Излишки по результатам инвентаризации	2340	572	1 490
Всего Прочих расходов		2 669	2 474

11.4. Прочие расходы:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2020	2019
Курсовые разницы	2350		780
Расходы на услуги банков	2350	474	479
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	2 049	1 192
Списание НДС	2350	1 561	1 679
Недостачи по результатам инвентаризации	2350	2 078	2 152
Униформа сотрудников	2350	1 862	1 519
Убытки от снижения стоимости МПЗ	2350	2 001	
Прочие расходы	2350	1 250	20
Всего Прочих расходов		11 275	7 821

11.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за отчетный период по данным бухгалтерского учета представлен следующими данными:

балансовая прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах) плюс текущий налог на прибыль (величина по строке 2411 отчета о финансовых результатах) плюс отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

$$34850+(9201)+370=26019.$$

11.6. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», тыс.руб.:

Элементы налога на прибыль в бухгалтерском учете	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	34 850	85 574
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-6 970	-17 115
Влияние постоянных разниц отчетного периода	-1 861	-1 374
Увеличение (погашение) ОНА за счет налогового убытка (прибыли) за период	-370	-1160
Увеличение (погашение) ОНО за счет налогового убытка (прибыли) за период	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-9201	-19649

12. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса, тыс.руб.:

Форма бухгалтерского баланса		Форма отчета о движении денежных средств
Показатель	Сумма	Показатель
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 4		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.3
Денежные средства на расчетных счетах	44542	-
Денежные средства на валютных счетах	839	-
Итого по строке 1250	45381	45381
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 5		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.4
Денежные средства на расчетных счетах	96917	-
Денежные средства на валютных счетах		-
Итого по строке 1250	96917	96917

Расшифровки к строке 4119 Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления», тыс.руб.:

Наименование платежа	Сумма, тыс. руб	
	2020	2019
НДС		4 023
Проценты, начисленные на остаток на расчетном счете компании	139	163
Итого по строке 4119	139	4 186

Расшифровки к строке 4129 Отчета о движении денежных средств «Прочие платежи», тыс.руб.:

Наименование платежа	Сумма, тыс. руб	
	2020	2019
Комиссия банка	474	512
Таможенные платежи	6 873	7 142
Налог на дивиденды	12925	7757
Отклонения курса продажи/покупки валюты	2048	1 192
Страхование	1223	863
Под отчет	98	216
НДС	7367	
Прочие	65	64
Итого по строке 4129	31 073	17 746

13. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Вся кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
Основное хозяйственное общество				
1.	Частная компания с ограниченной ответственностью "Ол Сейнтс Ритейл Лимитед"	EI 6NN LONDON 6 CORBET PLACE JACKS PLACE UNITS C16-C17	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%
Основной управленческий персонал				
2.	Юдина Татьяна Викторовна	г. Москва	Лицо является генеральным директором Общества	—

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами, по которым на 31.12.19 имеется задолженность (тыс.руб.):

Наименование	Предмет договора	Приобретение
Частная компания с ограниченной ответственностью "Ол Сейнтс Ритейл Лимитед"	Товар	66670
ИТОГО		66670

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы –физические лица, которые прямо или косвенно контролируют более 25% капитала компании.

14. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечения Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

15. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 информацию по сегментам не раскрывает.

16. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности на дату составления отчетности отсутствуют.

17. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В декабре 2019 года в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Компания предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Руководство рассмотрело влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и на основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл»

Юдина Татьяна Викторовна

31 марта 2021 г.