

Пояснения к БО и ОФР 2020.

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «БШ Стор» (далее «Общество») занимается розничной торговлей одеждой, обувью.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Регистрационный адрес Общества: 115054, Москва г, Монетчиковский 5-й пер, дом № 16, этаж 0, пом. II, комн. 1, оф. 2.

Почтовый адрес Общества: 115054, Москва г, Монетчиковский 5-й пер, дом № 16, этаж 0, пом. II, комн. 1, оф. 2.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 107 человек, на 31 декабря 2019 года – 86 человек, на 31 декабря 2018 года – 35 человек.

Учредители (Участники) Общества:

Гребенщиков Илья Юрьевич, физическое лицо, гражданин РФ владеющий 100% доли в уставном капитале Общества;

Органы управления Общества:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется единоличным учредителем и исполнительным органом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Общества – Гребенщиков Илья Юрьевич.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным и др.).

2. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2020, руб.	Курс на 31.12.2019, руб.	Курс на 31.12.2018, руб.
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены производственное и торговое оборудование, компьютерная техника, соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 № 640 в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, внесены изменения. Принимая во внимание, что срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии

объекта к бухгалтерскому учёту (пункт 20 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств (ПБУ 6/01)», в отношении основных средств, введённых в эксплуатацию после 1 января 2017 года применяется срок полезного использования исходя из классификации основных средств с учётом изменений, внесённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 № 640 «О внесении изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1». Указанные выше изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	2 – 8
Компьютерная техника	2 – 3
Прочие	2 - 15

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты с различными сроками) отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

Запасы товары для перепродажи оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение.

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В соответствии с Учетной политикой Организации Депозиты, размещенные Обществом, относятся к финансовым вложениям.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим,

инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

2.10. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям и налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

2.11. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

2.12. Налог на прибыль

В связи с изменениями, вступившими в силу с 1 января 2020 года к Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" Общество устанавливает следующую учётную политику.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. способом отсрочки.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства свернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.13 Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.14. Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате некорректного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение вступительных и сравнительных показателей за 2019 год. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные и вступительные данные приведены ниже:

2.14.1. В отчетном году была выявлена существенная ошибка в части Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) за 2019 год, в результате которой показатель Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в Бухгалтерском балансе был завышен на 2 966 тыс. руб. Также не была отражена строка Бухгалтерского баланса Оценочные обязательства в 2019 году на сумму 2 971 тыс. руб. (корректировка № 1).

2.14.2. В отчетном году была выявлена существенная ошибка классификации Коммерческих и Управленческих расходов в части Расходов на оплату труда и Отчислений на социальное страхование в Отчете о финансовых результатах, в результате которой по состоянию на 31.12.2019 был завышен показатель Управленческих расходов и занижен показатель Коммерческих расходов на 46 623 тыс. руб. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка № 2).

2.14.3. В отчетном году были выявлены существенные ошибки классификации Денежных потоков в Отчете о движении денежных средств в результате которых по состоянию на 31.12.2019 года:

а) был завышен показатель Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг по состоянию на 31.12.2019 в сумме 13 908 тыс. руб.

б) был завышен показатель Прочие поступления по состоянию на 31.12.2019 год в сумме 517 011 тыс. руб.

в) был завышен показатель Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги по состоянию на 31.12.2019 года в сумме 6 414 тыс. руб.

г) был завышен показатель Платежи в связи с оплатой труда работников по состоянию на 31.12.2019 года в сумме 2 тыс. руб.

д) был занижен показатель Прочие платежи по состоянию на 31.12.2019 года в сумме 34 298 тыс. руб.

е) был занижен показатель Денежные потоки от инвестиционных операций в части Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) на 558 801 тыс. руб. Для

исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка № 3).

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Корректировка №1

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<i>Корректировки показателей бухгалтерского баланса за 2019</i>					
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	284 495	1	(2 966)	281 529
1540	Оценочные обязательства	0	1	2 971	2 971

Корректировка №2

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<i>Корректировки показателей отчёта о финансовых результатах за 2019</i>					
2210	Коммерческие расходы	(96 066)	1	(46 623)	(142 689)
2220	Управленческие расходы	(61 606)	1	46 623	(14 983)

Корректировка №3

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<i>Корректировки показателей отчёта о движении денежных средств за 2019</i>					
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 127 713	1	(13 908)	1 113 805
4119	Прочие поступления	569 560	1	(517 011)	52 549
4121	Платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(875 367)	1	6 414	(868 953)
4122	Платежей в связи с оплатой труда работников	(57 921)	1	2	(57 919)
4129	Прочих платежей	(79 683)		(34 298)	(113 981)
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	10 759	1	558 801	569 560

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Арендованные основные средства в 2020 году

Наименование и адрес арендованного имущества	Арендодатель
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Петровский бульвар, дом № 21, этаж 1, помещение XII, комнаты 1-7	ИП Абдулова Л.Н.
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Петровский бульвар, дом № 21, этаж 1, помещение X, комнаты 1-3	ООО "ГЕЛАНТ"
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Большая Полянка улица, дом № 65/74, строение 3	ООО "ПРК "НАСЛЕДИЕ"
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Ленинградский проспект, дом № 80, корпус 30, помещение I, комнаты 34-36	ООО "СОЦИУМ-СОКОЛ"
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Ленинградский проспект, дом № 80, корпус 30, помещение I, комнаты 1-16, 17	ООО "СОЦИУМ-СОКОЛ"
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Ленинградский проспект, дом № 80, корпус 30, помещение I, комнаты 1-25, 28	ООО "СОЦИУМ-СОКОЛ"
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Ленинградский проспект, дом № 80, корпус 30, помещение I, комнаты 1-3, 6-9, 11, помещение II, комната 1	ООО "СОЦИУМ-СОКОЛ"
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Ленинградский проспект, дом № 80, корпус 30, помещение I, комнаты 34-36	ООО "СОЦИУМ-СОКОЛ"
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Ленинградский проспект, дом № 80, корпус 12а, помещение I, комнаты 1-3, 5-6	ООО "СОЦИУМ-СОКОЛ"
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Ленинградский проспект, дом № 80, корпус 30, этаж 1, помещение I, комнаты 1-25, 28, 30-33, 37-78, этаж 1-антресоль, помещение I, комната 1, помещение II, комната 1	ООО "СОЦИУМ-СОКОЛ"
Нежилое помещение по адресу: Московская область, Коломна город, Фрунзе улица, дом № 46	ИП Пивоварова О.В.
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Монетчиковский 5-й переулок, дом № 16, этаж 0, помещение II, комната 1, офис 2	ИП Баранникова Е.В.
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Петровский бульвар, дом №21, этаж -1, комната 11	ЗАО "Стройинвест"
Нежилое помещение по адресу: Москва город, Можайский Вал улица, дом № 8, помещения 28, 29, 30, 42	ООО "АКТАУН"

3.2. Запасы

Наименование строки	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	14		
Товары для перепродажи	269 050	140 782	3 377
Итого (строка 1210)	269 064	140 782	3 377

Резерв под снижение стоимости запасов в 2018, 2019 и 2020 годах не создавался.

3.3. Дебиторская задолженность

Наименование строки	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Авансы выданные	58 368	53 837	9 499
Расчёты с бюджетом	7 320	449	3
Прочая	3 506	2 800	2 015
Итого по строке 1230	69 194	57 086	11 517

Вся дебиторская задолженность краткосрочная. По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности. Резерв под сомнительные долги в Обществе не создается в силу того, что Общество работает с проверенными контрагентами.

3.4. Финансовые вложения

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Депозиты сроком менее 3х месяцев	110 000		72 000
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)	110 000		72 000

Депозитные вклады

У Общества на отчетную дату были депозитные вклады в российских рублях со сроками размещения до 12.01.2021 года на общую сумму 110 000 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 72 000 тыс. руб.).

Ниже приведена информация о существенных суммах депозитных вкладов

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Начало	Конец	
Депозитные вклады на 31.12.2020				
ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО)	Рубли РФ	Декабрь 2020	Январь 2021	110 000
Итого				110 000
Депозитные вклады на 31.12.2018				
ВТБ 24 (ПАО)	Рубли РФ	Декабрь 2018	Январь 2019	72 000
Итого				72 000

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе	4 645	4 508	2 274
Средства на расчетных счетах	27 381	47 852	23 247
Средства на валютных счетах	1 135	110 089	27 425
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	33 161	162 449	52 946

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Нет денежных средств ограниченных или недоступных для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Денежные потоки по прочим платежам и поступлениям

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прочие поступления по текущей деятельности		

Налог на добавленную стоимость	56 481	52 549
Итого (строка 4119)	56 481	52 549
Прочие платежи по текущей деятельности		
Налоги (кроме налога на прибыль), перечисленные в бюджет	(524)	(519)
Таможенные платежи	(69 162)	(47 550)
Возврат покупателям	(18 775)	(34 374)
Расходы на услуги банка, курсовые разницы	(6 311)	(2 847)
Банковская комиссия по эквайрингу	(19 726)	(27 749)
Прочие платежи	(2 452)	(942)
Итого (строка 4129)	(116 950)	(113 981)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Прочие поступления (строка 4219)	0	0
Прочие платежи (строка 4229)	0	0
Денежные потоки от финансовой операций		
Прочие поступления (строка 4319)	169	0
Прочие платежи (строка 4329)	0	0

3.6. Кредиторская задолженность

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поставщики и подрядчики	15 983	23 766	12 743
Расчёты с бюджетом:	13 082	15 708	12 438
НДС	11 608	10 450	4 759
Налог на прибыль		4 547	7 551
Прочие налоги и сборы	1 474	711	128
Расчёты по социальному страхованию	2 203	1 575	319
Расчёты по оплате труда	2 428	2 415	558
Прочие	1 442	1 442	1 428
Итого (строка 1520)	35 138	44 906	27 486

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3.7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по начислению резерва на неиспользованные отпуска сотрудников приведены в таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Признано в 2020 году	Остаток на 31.12.2020
Резерв на неиспользованные отпуска сотрудников	2 971	2 251	5 222

3.8. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет вноса Единственного учредителя Гребенщикова Ильи Юрьевича.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.			
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018
Нераспределенная прибыль прошлых лет	281 529	47 234	
Нераспределенная прибыль отчетного периода	210 518	234 295	47 234
Распределенная прибыль отчетного периода	(57 471)		

Итого (строка 1370)	434 576	281 529	47 234
---------------------	---------	---------	--------

Движение средств по статье Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.10. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные обязательства		
Отложенные налоговые обязательства (Основные средства)	45	18

3.11. Кредиты и займы

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2020 году

Вид	тыс. руб.					
	31.12.2018	Погашение	31.12.2019	Погашение	Поступление	31.12.2020
Займ	65 111	31 920	33 191	33 191	8 358	8 358

В 2020 году было заключено Кредитное соглашение об открытии кредитной линии для ООО «БШ Стор» в АО «Газпромбанк» №2820-082 от 29.06.2020г. Кредитная линия открыта Обществу в рамках Постановления №422 (Постановление Правительства РФ от 02.04.2020 года №422 «Об утверждении Правила предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости») и Постановления №1764 (Постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2018 года №1764 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и специализированным финансовым обществам на возмещение недополученных доходов по кредитам, выданным в 2019-2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», по льготной ставке»). Срок погашения задолженности 01.04.2021 года. Обязательства Общества по Соглашению №2820-082 от 29.06.2020 года прекращаются:

1. в размере 100 процентов задолженности Общества по настоящему Соглашению по состоянию на 01 апреля 2021 года в случае, если отношение численности работников Общества по состоянию на 01 марта 2021 года к численности работников Общества по состоянию на 01 июня 2020 года составит не менее 90 процентов;
2. в размере 50 процентов задолженности Общества по настоящему Соглашению по состоянию на 01 апреля 2021 года в случае, если отношение численности работников Общества по состоянию на 01 марта 2021 года к численности работников Общества по состоянию на 01 июня 2020 года составит не менее 80 процентов.

3.12. Выручка

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Выручка от продаж	1 173 694	1 099 103
Итого (строка 2110)	1 173 694	1 099 103

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Себестоимость товара	(656 462)	(634 875)
Итого (строка 2120)	(656 462)	(634 875)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Расходы на рекламу	(55 513)	(28 651)
Материальные расходы	(13 830)	(8 596)
Расходы по аренде	(43 261)	(34 516)
Транспортно-экспедиторские расходы	(16 781)	(9 587)
Расходы по доставке товара покупателям	(6 236)	(6 924)
Страхование грузов и таможенное оформление	(3 414)	(3 019)
Расходы на оплату труда	(54 319)	(35 712)
Отчисления на социальное страхование	(11 609)	(10 911)
Амортизация	(378)	(252)
Прочие	(6 518)	(4 521)
Итого (строка) 2210	(211 859)	(142 689)
Расходы на оплату труда	(14 182)	(12 191)
Отчисления на социальное страхование	(2 802)	(2 752)
Прочие	(5 221)	(40)
Итого (строка 2220)	(22 205)	(14 983)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	(13 830)	(8 596)
Расходы на оплату труда	(68 501)	(47 903)
Отчисления на социальные нужды	(14 411)	(13 663)
Амортизация	(378)	(252)
Прочие затраты	(136 944)	(87 258)
Итого (строка 5660)	(234 064)	(157 672)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(656 462)	(634 875)
Итого (строка 5600)	(890 526)	(792 547)

3.14. Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Доходы от продажи иностранной валюты		9 943
Положительные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	46 637	13 241
Итого (строка 2340)	46 637	23 184

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Расходы от продажи иностранной валюты		(10 369)
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	(66 610)	(25 222)
Итого (строка 2350)	(66 610)	(35 591)

3.15. Налог на прибыль организации

Наименование показателя	Строка ОФР	тыс. руб.	
		2020 г.	2019 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(52 673)	(59 342)
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период		(173)	(106)

в том числе: - расходы, не принимаемые для целей налогообложения		(173)	(106)
Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП	2410	(52 846)	(59 448)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		264 097	297 151
Ставка по налогу на прибыль		20%	20%
Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	(52 819)	(59 430)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	2412	(27)	(18)
Изменение отложенных налоговых обязательств за период		(27)	(18)

3.16. Временные и постоянные разницы

Временные и постоянные разницы за 2020 год

					тыс. руб.
Наименование показателя	31.12.2020	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2019
Временные разницы					
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО), всего	223	134			89
Основные средства	223	134			89
Постоянные разницы					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего		(866)			
- расходы, не принимаемые для целей налогообложения		(866)			

Временные и постоянные разницы за 2019 год

					тыс. руб.
Наименование показателя	31.12.2019	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2018
Временные разницы					
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО), всего	89	89			
Основные средства	89	89			
Постоянные разницы					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего		(531)			
- расходы, не принимаемые для целей налогообложения		(531)			

3.17. Связанные стороны.

Общество контролируется единственным учредителем, владеющим 100% доли в Уставном капитале Общества.

Займы, полученные от связанных сторон

Связанные стороны (валюта займа)	тыс. руб.		
	31.12.2019	Погашение	31.12.2020
Гребенщиков Илья Юрьевич (в рублях)	33 191	33 191	0
Итого	33 191	33 191	0

Дивиденды

В 2020 году Общество выплатило дивиденды по итогам 2019 года в сумме 57 471 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2020 году Общество выплатило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 11 378 тыс. руб. (2019 год – 6 981 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.18. Информация о рисках.

Политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, вызванного, в том числе, последствиями пандемии, не стабильна. Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране, в регионе, в мире на его деятельность: перебои с поставками от иностранных поставщиков.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность.

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные ведомства зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

3.19. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру, повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами различных стран для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая, такие последствия, как сбой в деятельности в результате её приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространенности пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв с 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексов.

Предпринимаемые Российской Федерацией меры по предупреждению распространения коронавируса оказали и продолжают оказывать влияние на Общество. Характер деятельности Общества относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство привело к последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

В рамках мер по предупреждению распространения пандемии Общество вынуждено было:

- перевести часть персонала на дистанционный режим работы;
- частично приостановить операционные циклы в связи с закрытием розничных магазинов в период с 28.03.2020 по 31.05.2020 года, что привело сокращению выручки.

В 2020 году несмотря на совокупность негативных факторов стране и мире Обществу удалось избежать убытков и после снятия ограничений возобновить деятельность розничных магазинов.

3.20. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов по итогам 2020 года будет утверждена решением единственного учредителя Общества в 2021 году. Дивиденды по итогам 2020 года, подлежащие выплате единственному учредителю, будут отражены в отчетности за 2021 год.

3.21. Условные акты

Оценочные обязательства Общества отражены в пункте 3.7. В отчетном периоде Общество не имело условных обязательств и условных активов. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не находится в процессе судебных разбирательств. Общество не имеет претензий к своим поставщикам и не является ответчиком по претензиям от покупателей.

3.22. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Общество в 2020 году не выдавало и не получало обеспечения обязательств и платежей.