Пояснения

к Бухгалтерскому балансу

и

Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Общество с ограниченной ответственностью "УОЛЛ Рус" (далее - Общество) создано на основании Решения единственного учредителя от 07/12/2009 частной компанией с ограниченной ответственностью "Уолл Клипер Интернэшнл Б.В.", в соответствии с ГК РФ, Законом РФ от 08/02/1998 г. №14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Федеральным законом от 09/07/1999г. №160-ФЗ "Об иностранных инвестициях в РФ" и зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС РФ №46 по г. Москве 29 декабря 2009 г. за основным государственным номером 1097746852961, о чем имеется свидетельство серии 77№013044085.

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя от 07/12/2009 года. Внесены изменения в устав Общества 02 мая 2012 года – изменен пункт 2.5 Устава, где определено новое место нахождения Общества - 129164, г Москва, Ракетный бульвар, д.16.

Отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Общество лицензируемые виды деятельности не осуществляет.

Основным видом деятельности Общества является - оптовая торговля бытовыми электроприборами для ухода за волосами следующих торговых марок: Moser, Wahl, Ermila.

Численность сотрудников на 31/12/2021 составила - 26 человека.

Курс евро ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2021 составил 84,0695 руб.

Пояснения к отчетности.

Общество отражает в бухгалтерском учете стоимость приобретенных товаров по фактической стоимости (без НДС). К фактическим затратам относятся суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику. Товар приобретается у единственного поставщика на территории РФ. Оплата за поставленный товар осуществляется в рублях по курсу ЦБ РФ на день платежа.

При реализации и ином выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Выручка от реализации товаров, иного имущества и прочих доходов признается по мере принятия товара покупателями.

Товары реализуются на территории РФ за рубли. Отгрузка товара осуществлялась мелким и крупным оптом на условиях предварительной оплаты, а также отсрочки платежа

В составе амортизируемых основных средств учитываются материальные ценности, используемые в продаже товаров, для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев, стоимостью выше 40'000 рублей.

Обществом арендуется офисное помещение по адресу г.Москва, Ракетный бульвар, д.16, общей площадью 213 м2.

Учет расчетов с поставщиками и покупателями ведется в разрезе контрагентов и договоров. Отдельно учитываются авансы выданные, авансы полученные, суммы задолженности.

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, проводится ежемесячно по курсу на последнюю дату месяца. Курсовые разницы, возникающие при переоценке, отражаются в составе прочих доходов расходов.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прямые расходы, связанные с реализацией товаров, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Себестоимость продаж". К прямым расходам относится стоимость приобретения товаров.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Пояснение (1)

на 31 декабря 2021 году создан резерв по сомнительной задолженности в размере 6'756 тыс. рублей. Резерв создан на полную сумму задолженности по состоянию на 31/12/2021 следующих компаний:

Наименование Дебитора	**Сумма задолженности на 31/12/2021 (тыс. руб.)**
СОУ Групп	2'800
Непубличное акционерное общество «Юлмарт»	2'893
ООО "Галерея красоты"	323
ООО "Мозершоп"	740

Итого	**6’756**

В 2021 году была списана дебиторская задолженность за счет ранее созданного резерва по причине невозможности взыскания ИП Евстропов на сумму 250.649 рублей, ООО Парикмаг 766.000 рублей.

Пояснение (2)

Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных эквивалентов отражена сумма краткосрочного депозита (овернайт) в размере 493’019 тыс.руб.

Пояснение (3)

Прочие доходы.

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Курсовые разницы	2’315
Восстановление резерва под снижение стоимости	300
Прочие доходы	1’551
Итого прочие доходы	**4’166**

Пояснение (4)

Прочие расходы

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Убыток от уменьшения реализации прошлых лет (возврат товаров)	1’768
Расходы прошлых периодов	426
Резерв по сомнительным долгам	3’534
Расходы на услуги банков	371

Прочие расходы	393
Итого прочие расходы	**6’492**

Пояснение (5)

Курсовые разницы

Наименование	**Доходы**	**Расходы**
	Сумма (тыс. руб.)	**Сумма (тыс. руб.)**
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	3’365	4’360
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	6’315	3’005
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям покупки/продажи иностранной валюты от официального курса		
	9’680	7’364

Курсовые разницы отражаются в отчетности свернуто.

Пояснение (6)

Налог на прибыль

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Условный расход по налогу на прибыль	62’722
Постоянные налоговые обязательства	823
Отложенные налоговые активы	(85)

Отложенные налоговые обязательства	34
Налог на прибыль	63’486

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто

Пояснение (7)

Постоянные разницы в оценке финансовых результатов за 2021 год

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Корректировка реализации за прошлые налоговые периоды	1’767
Расходы на страхование	509
Резерв под снижение стоимости товаров	(300)
Резерв по сомнительным долгам	3’534
Прочие	(1394)
Итого постоянные разницы	**4’116**

Временные разницы в оценке финансовых результатов за 2021 год

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Оценочные резервы	(654)
Прочие	401
Итого временные разницы	**(253)**

Пояснение (8)

На основании решения № 1/2020 единственного Учредителя ООО “УОЛЛ Рус”от 03 сентября 2020 года была распределена часть прибыли по состоянию на 31/12/2019. Сумма выплаты дивидендов единственному участнику общества составила 550,000,000 рублей. Выплата произведена в Долларах США по курсу на дату перевода денежных средств 22 сентября 2020 года. С суммы дивидендов удержан налог 5%. В 2021 году распределения прибыли не осуществлялось. Планируется распределение прибыли в 2022 году.

Информация о связанных сторонах.

Краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате основному управленческому персоналу за период 2021 г., составило 5’562 тыс. руб., включая оплату труда за отчетный период в сумме 5’562тыс. руб. Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в

соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала в сумме 851 тыс.руб.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, нет.

Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с нестабильной экономической ситуацией в России мы осознаем и понимаем все риски, связанные со способностью Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем. Нами спланированы мероприятия по снижению рисков Общества. К числу запланированных мер относятся:

- в 2021 году до апреля 2021г продолжали действовать прайс-листы утвержденные в 2020 году, стоимость товаров определена в рублях; с 28 марта 2021 года введены в действие новые прайс-листы, стоимость определена в рублях

- регулярный анализ и оптимизация складских запасов;

- активно ведется работа по рекламе товара в социальных сетях;

- с целью расширения маркетинговой активности в компанию планируется принять дополнительно 1 менеджера по маркетингу для активного продвижения товаров в стационарных магазинах, также 1 менеджера для интернет –торговли,

Для ведения документооборота 1 менеджера по работе с клиентами,

В связи с увеличением количества бухгалтерских операций и отчетности1 бухгалтера;

а также дополнительно 1 менеджера по продажам на Южный регион России, который в данным момент отгружается через дистрибьюторов в других регионах.

- принято решение об увеличении расходов на маркетинговые, рекламные мероприятия с целью стимулирования интереса к торговой марке в 2022 году;

- согласовываются внутренние структурные оптимизационные процессы по распределению обязанностей между сотрудниками с целью обеспечения постоянного и надежного взаимодействия с покупателями;

- продолжаются процессы регистрации прав на товарные знаки в РФ и включения товарных знаков в Реестр РТС в целях предотвращения параллельного импорта продукции под товарными знаками УОЛЛ и Мозер, а также предотвращения ввоза поддельного товара; Товарный знак Мозер зарегистрирован в системе ТРОИС, на 2022 запланирована

регистрация товарного знака УОЛЛ. Регистрация ведется владельцем брендов УОЛЛ и Мозер.

В связи с увеличением количества персонала планируется переезд в новый офис большей площади с 15 марта 2022. Подписан договор с новым арендодателем с 14 января 2022 года.

Считаем, что принимаемые нами меры обеспечат Обществу возможность продолжения своей успешной деятельности в течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты.

Информация о конечном бенефициаре:

УОЛЛ Клиппер Корпорэйшн (США) прямо или косвенно владеет 100% капитала ООО «УОЛЛ Рус», УОЛЛ Клиппер Корпорэйшн владеет 100% капитала Профешнл Лайн Продактс (США), УОЛЛ Клиппер Корпорэйшн и Профешнл Лайн Продактс (США) владеют 54,32% и 45,68% капитала УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В. соответственно. УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В. владеет 100% ООО «УОЛЛ Рус».

Нижеследующая таблица отражает всех бенефициарных собственников ООО "УОЛЛ Рус", владеющих долей более 5% в компании УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В.:

Собственник	доля %
Мэри Джэйн УОЛЛ Жеанз	13,58
Лео Т УОЛЛ	7,80
Тереза ДЖ.УОЛЛ	6,93
Дэвид С.УОЛЛ Траст	6,88
УОЛЛ Семейное товарищество с ограниченной ответственностью Джэймс О.УОЛЛ Ливинг Траст	5,76
Джеймс О. УОЛЛ	5,09

Генеральный директор ООО “УОЛЛ Рус” _____ Исаева В А

«УОЛЛ Рус» WAHL Rus LLC