

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»
195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью
«Джек Вольфскин Рус»**

за 2021 год

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Оглавление

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Джек Вольфскин Рус»	1
за 2021 год	1
1. Общая информация	3
Бухгалтерский учет	4
Непрерывность деятельности	4
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	4
Прочее	4
2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	5
3. Изменение сравнительных показателей	5
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	5
Основные средства	5
Прочие внеоборотные активы	6
Запасы	6
Дебиторская задолженность	6
Прочие оборотные активы	7
Денежные средства и денежные эквиваленты	7
Кредиторская задолженность	7
Оценочные обязательства	8
Заемные средства	8
5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках	8
Доходы и расходы организации	8
Расходы организации	9
6. Налоги	10
Налог на добавленную стоимость	10
Налог на прибыль	10
7. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами	10
8. Пояснения к отчету о движениях денежных средств	11
9. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.	12

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Джек Вольфскин Рус» за 2021 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Джек Вольфскин Рус» за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Джек Вольфскин РУС»
Юридический адрес	195027, г. Санкт-Петербург, Магнитогорская улица, д.30, лит.А, помещение 1-Н, офис 106
Телефон	(812) 290-65-56
ИНН / КПП	7806505345/780601001
ОКПО	274 684 41
ОГРН	113 784 725 42 69
ОКВЭД	47.51.1
Количество обособленных подразделений	14
Среднегодовая численность работников	78
Размер уставного капитала	3 424 200,00 руб.
Учредители и величина доли (в %)	1. Джек Вольфскин Ритейл ГмбХ – 99%; 2. Джек Вольфскин Аусрюстунг фюр Драуссен ГмбХ & Ко КГАА – 1%.
Генеральный директор	Титаренко Сергей Григорьевич
Главный бухгалтер	Титаренко Сергей Григорьевич
Дата государственной регистрации	05.07.2013

Основной деятельностью организации является оптовая и розничная торговля одеждой, обувью и снаряжением торговой марки «Jack Wolfskin». В состав организации входят обособленные подразделения (четырнадцать розничных магазинов), расположенные на территории г. Санкт-Петербурга, г. Москвы, Московской и Ленинградской областей.

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП СПб» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-14-07-06 от 01.04.2014.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Компания не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции

С целью продолжения ведения деятельности в 2021 году руководством компании были приняты следующие меры:

Обществом разработана система мер по обеспечению непрерывности и (или) восстановлению финансово-хозяйственной деятельности, включая планы действий на случай непредвиденных обстоятельств (планы мероприятий по обеспечению непрерывности и (или) восстановления финансово-хозяйственной деятельности).

В указанные меры включены следующие элементы:

- определены защищаемые внутренние процессы;
- степень обеспечиваемой защиты (поддержание в течение определенного времени нормального режима работы);
- процедуры перехода в аварийный режим и порядок работы в этом режиме; необходимые ресурсы;
- перераспределение функций, полномочий и обязанностей подразделений и сотрудников;
- порядок восстановления работоспособности нарушенных внутренних процессов и систем и возврата к нормальному режиму работы;
- мониторинг и анализ событий, связанных с COVID-19;
- дополнительные процедуры нормального режима работы.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации на 2021 г., утвержденной Приказом №9-УП от "31" декабря 2020 г. со всеми изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н с 2022 года,
2. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года

3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств, числящихся на балансе на конец отчетного периода, составила 79 201 тыс. руб., на конец 2020 г. 92 178 тыс. руб

В 2021 году было приобретено несколько объектов основных средств, стоимостью более 40 000 руб. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, приобретенные в 2021 г. списывались на расходы единовременно в момент отпуска их в эксплуатацию.

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).

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 01.01.2017). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. Для каждой из амортизационных групп Общество устанавливает срок полезного использования из допустимого диапазона.

Амортизация начисляется линейным методом.

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Сумма начисленной амортизации – 69 279 тыс. руб., в том числе за 2021 г. 5 863 тыс. руб., за 2020 г. 6 407 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. остаточная стоимость основных средств составила 9 922 тыс. руб.

Законсервированных объектов, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, Организация на конец отчетного периода не имеет.

Переоценка основных средств не производилась.

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют (п.32 ПБУ 6/01).

Объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют (п.32 ПБУ 6/01).

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более одного года на 31.12.2021 2920 тыс. руб., на 31.12.2020 2 665 тыс. руб.

Запасы

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ). Транспортно-заготовительные расходы по материалам принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов. Единицей учета является артикул.

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике на 2016 год по средней себестоимости.

На 31.12.2021 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 137 102 тыс. руб., в том числе:

- материалы: 2 887 тыс. руб.
- товары для перепродажи: 134 215 тыс. руб.

На 31.12.2020 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 109 081 тыс. руб., в том числе:

- материалы: 3 137 тыс. руб.
- товары для перепродажи: 105 944 тыс. руб.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия позиций, отвечающих критериям для создания резерва.

Изменение способов оценки запасов не производилось (п.27 ПБУ 5/01).

Запасы, переданные в залог, отсутствуют (п.27 ПБУ 5/01).

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021 отражена задолженность перед организацией в сумме 184 185 тыс. руб. с учетом резерва на сомнительную задолженность, по состоянию на 31.12.2020 - в сумме 256 938 тыс. руб., в том числе:

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Тыс. руб.

Вид расчетов	31.12.2021	31.12.2020
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в том числе:	41 225	32 904
- в рублях	26 967	19 839
- в у.е.	14 258	13 065
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	136 531	227 845
- в рублях	136 313	227 610
- в у.е.	218	235
Резерв на сомнительную задолженность	(7 993)	(7 900)
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	234
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	27	152
Расчеты по торговому сбору	20	17
Расчеты по страховым взносам	-	855
Расчеты по прочим налогам и сборам	20	20
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	14 357	2 811
- расчеты с персоналом по прочим операциям	56	36
- авансовые платежи в таможену	10 640	808
- расчеты с банком по текущим операциям	1 572	352
- расчеты со сторонними организациями по прочим операциям	2 089	1 615
ИТОГО	184 185	256 938

Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2021 отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее одного года на сумму 262 тыс. руб., а также сальдо по счету 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» в сумме 480 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2021 отражено средств в размере 248 042 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Касса организации, в рублях	827	1 075
Денежные средства на депозитных счетах в банках, в рублях	450 035	243 990
Денежные средства на расчетных счетах в банках, в том числе:	1 941	2 977
- в рублях	1 838	2 866
- в Евро	103	111
ИТОГО	452 803	248 042

При подготовке бухгалтерского баланса Обществом было принято решение отражать суммы средств на депозитных счетах не в составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», а в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021 г. отражена задолженность организации в сумме 114 393 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

Вид расчетов	31.12.2021	31.12.2020
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, в том числе:	5 556	336
	5 555	335

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



- в рублях	1	1
- в у.е.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	157 282	85 598
- в рублях	151 744	82 884
- в у.е.	5 505	2 678
- в валюте	33	36
Расчеты по налогам	8 805	26 492
Расчеты по страховым взносам	1 289	1 287
Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	672
Задолженность по прочим операциям	5	8
ИТОГО	172 936	114 393

Оценочные обязательства

В целях достоверной оценки финансового состояния и результатов деятельности организации на отчетную дату на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов», отражены следующие начисления по резервам:

Тыс. руб.

Вид резерва	На 31.12.2020	Величина изменения	На 31.12.2021
Резерв по неиспользованным отпускам	4 011	451	4 462

Заемные средства

На 31.12.2021 г. у организации отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы) (п.24 ПБУ 23/2011).

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**Доходы и расходы организации**

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товаров, приобретаемых для продажи.

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

Выручка (нетто) от обычных видов деятельности составила за 2021 г. 704 357 тыс. руб. (за 2020 г.: 653 068 тыс. руб.).

Сумма прочих доходов за 2021 г. составила 1 878 тыс. руб. (за 2020 г. – 1 379 тыс. руб.), из них:

- курсовые разницы и доходы от продажи иностранной валюты: 682 тыс. руб. (860 тыс. руб. за 2020 г.);
- списание кредиторской задолженности: 30 тыс. руб. (203 тыс. руб. за 2020 г.);
- резерв по сомнительным долгам: 575 тыс. руб. (281 тыс. руб. за 2020 г.);
- доходы, связанные с претензиями, возврат излишне уплаченных налоговых платежей, штрафов, пеней и прочее: 2 тыс. руб. (35 тыс. руб. за 2020 г.)
- доходы, связанные с возвратами товаров прошлых лет: 567 тыс. руб.
- излишки по инвентаризации товаров: 22 тыс. руб.

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Доходы в виде процентов по банковским вкладам за 2021 г. составили: 19 166 тыс. руб. (в 2020 г. 11 106 тыс. руб.)

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствует (п.17 ПБУ 9/99).

Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует (п.19 ПБУ 9/99).

Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы.

Сумма расходов, связанных с обычными видами деятельности за 2021 г. составила 589 317 тыс. руб. (за 2020 г. – 538 108 тыс. руб.), из них:

- себестоимость проданных товаров и продукции: 358 538 тыс. руб. (за 2020 г. – 333 641 тыс. руб.),
- коммерческие расходы: 230 779 тыс. руб. (за 2020 г. – 204 467 тыс. руб.).

Коммерческие расходы, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат и структурных подразделений (кост-центров). По окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Детализация коммерческих расходов по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Наименование	2021 год	2020 год
Аренда и прочие расходы, связанные с помещениями, включая охрану и уборку	88 388	68 222
Оплата труда	71 879	65 927
Оплата труда в части взносов на социальное страхование	17 260	15 602
Платежи агентам	11 083	13 075
Офисные расходы	9 504	2 013
Транспортные расходы	8 920	8 065
Амортизация	5 863	6 407
Ведение бухгалтерского учета	5 514	6 698
Реклама / маркетинг	3 435	5 983
Страхование имущества и ответственности	2 257	3 044
Сертификация товаров	2 014	1 339
Консультационные расходы	1 780	3 529
Командировочные расходы	617	131
Лицензионные платежи	104	3 097
Представительские расходы	72	32
Прочие	2 089	1 303
ИТОГО	230 779	204 467

Сумма внереализационных расходов за 2021 г. составила: 12 006 тыс. руб. (15 779 тыс. руб. – за 2020 г.), из них:

- курсовые разницы и расходы от продажи иностранной валюты: 1 975 тыс. руб. (958 тыс. руб. – за 2020 г.);
- недостачи от потери ТМЦ: 2 тыс. руб. (10 тыс. руб. – за 2020 г.);
- услуги и комиссии банков: 6 417 тыс. руб. (4 582 тыс. руб. – за 2020 г.);
- налог на имущество: 174 тыс. руб. (173 тыс. руб. за 2020 г.);
- резерв по сомнительным долгам: 668 тыс. руб. (1 532 тыс. руб. за 2020 г.);
- расходы, связанные с возвратами товаров прошлых лет: 1 230 тыс. руб.;
- материальная помощь сотрудникам: 235 тыс. руб.;
- расходы, связанные с штрафами, пени, пр. подобными платежами в бюджет: 136 тыс. руб.;

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



- списание неотделимых улучшений в имущество: 997 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы: 102 тыс. руб. (116 тыс. руб. – за 2020 г.)

6. Налоги**Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров продукции работ и услуг.

В 2021 г. Организация осуществляла реализации по ставке 0% в республику Беларусь и Казахстан.

Налог на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций.

Изменения ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило (п.25 ПБУ 18/02).

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось (п.25 ПБУ 18/02).

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации по налогу на прибыль составила 128 477 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма исчисленного налога на прибыль по результатам 2021 года составила 25 695 тыс. руб.

7. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Связанными сторонами для Организации являются следующие компании:

- Джек Вольфскин Аусрюстунг фюр Драуссен ГмбХ & Ко. КГаА
- Джек Вольфскин Ритейл ГмбХ

Операции, осуществляемые между компаниями группы:

- поставка товаров, материалов и торгового оборудования марки «Jack Wolfskin»;
- предоставление лицензий;
- предоставление займов;
- оказание услуг в области маркетинга, рекламы, консультирование по ведению бизнеса, финансов и контроллинга, организационные и административные услуги.

Состояние расчетов со связанными сторонами по приобретенным товарам и оборудованию, работам и услугам:

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	31.12.2021		31.12.2020	
	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
Джек Вольфскин Аусрюстунг фюр Драуссен ГмбХ & Ко. КГаА		142 328		76 704

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	31.12.2021		31.12.2020	
	Покупка товаров и услуг	Платежи за товары и услуги	Покупка товаров и услуг	Платежи за товары и услуги

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Джек Вольфскин Аусрюстунг фюр Драуссен ГмбХ & Ко. КГаА	340 678	275 090	314 268	313 012
--	---------	---------	---------	---------

8. Пояснения к отчету о движениях денежных средств

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 денежных средств.

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.

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 незначительном 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.

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



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.

9. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.

Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями. Компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

Компания принимает следующие меры по обеспечению непрерывности деятельности:

- Осуществление критически важных операций, получение выручки, осуществление обязательных платежей через счета в банках, не подпадающих под действие санкций
- Определение альтернативных поставщиков и путей поставки товара
- Определение альтернативных покупателей и путей реализации товара
- Обеспечение непрерывной работы ИТ инфраструктуры, организация бэкапирования ключевой информации
- Пересмотр договоров в иностранной валюте и применение иных методов по снижению влияния колебаний курсов иностранных валют на финансовое состояние компании
- Поддержание возможности дистанционной / гибридной работы сотрудников

Генеральный директор

Титаренко С.Г.

01.03.2022