

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год ООО «КОДАЛИ»**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «КОДАЛИ»

ИНН/КПП: 7721605284/770801001

На 31.12.2021 г. на должности руководителя: Генеральный директор Зандфос Александр Витольд

Юридический адрес: 101100, Москва г, Милютинский пер., д.10, стр.1, этаж 1 пом V ком 4, 5

Фактический адрес: 101100, Москва г, Милютинский пер., д.10, стр.1, этаж 1 пом V ком 4, 5

Телефон: +7 (495) 640-85-64

Численность работающих на 31 декабря 2020 года – 9 человек

Численность работающих на 31 декабря 2021 года – 11 человек

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Участником общества является: «КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.», зарегистрированное 25.11.2004 за № SE000113 с местонахождением: 1й этаж Исткасл стрит, Лондон, Большой Лондон, Великобритания.

Компания была внесена в государственный реестр 05 декабря 2007 г.

В 2016 году в компании был создан добавочный капитал с целью увеличения чистых активов. Сумма вклада в имущество составила 300 тыс. евро.

Добавочный капитал на 31.12.2019 г. – 23 892 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2020 г. – 23 892 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2021 г. – 23 892 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2019 г. – 10 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2021 г. – 10 тыс. руб.

В 2021 году сумма уставного капитал не менялась.

По итогам 2020 года Обществом была получена прибыль в размере 20 309 тыс. руб.

По итогам 2021 года Обществом была получена прибыль в размере 18 772 тыс. руб.

На 31.12.2020 и 31.12.2021 года стоимость чистых активов общества представляет положительную величину и равна 57 904 тыс. руб. и 76 676 тыс. руб. соответственно.

Основное направление деятельности – Оптовая торговля парфюмерными и косметическими товарами.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения: с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Минфина РФ № 66н, другими нормативными актами по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, согласно которому предполагается, что активы будут реализованы, а обязательства погашены в ходе обычной деятельности.

Основные положения бухгалтерской учетной политики

Основные средства

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2021 году, начислялась линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определялся исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 №640.

Срок полезного использования неотделимых улучшений в арендованные основные средства, для целей бухгалтерского учета, определялся исходя из срока аренды данных основных средств.

В 2021 – 2020 гг. основные средства не переоценивались.

Резерв на ремонт основных средств не создавался.

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам, начисляется линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Учет материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Учет товаров

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются непосредственно (прямо) в фактическую себестоимость товара. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

По мере изменения курса пересчет стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, производится по официальному курсу этой

валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату совершения операции в иностранной валюте.

По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте, производится на конец каждого месяца.

Формирование резервов и оценочных обязательств

Для учета резервов и оценочных обязательств используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочные обязательства отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам отпускных создается на основании ежемесячных расчетов. Расчет обязательств, связанных с выплатами отпускных, происходит следующим образом:

Обязательство = средний заработок сотрудника * количество дней неиспользованного отпуска по сотруднику, увеличенное на ставку страховых взносов и на ставку тарифа по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний. Для калькуляции используется средняя ставка страховых взносов, которая рассчитывается путем деления общей суммы начисленного дохода сотрудника за рассматриваемый период на общую сумму начисленных страховых взносов за тот же период.

Размер созданных резервов и оценочных обязательств представлен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование резерва	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
Резерв по сомнительным долгам	-	1 212	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	640	732	605
Резерв предстоящих расходов	-	-	150
Итого	640	755	7 050

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, а также выручка от реализации имущественных прав.

Учет расходов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются непосредственно (прямое включение) в фактическую себестоимость товара. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу», в полной сумме.

Изменения учетной политики

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику в 2022 году, не связанные с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н утвержден ФСБУ 5/2019 «Запасы», который вводится с 2021 года и заменяет ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Применение нового стандарта с 01.01.2021 не оказало существенного влияния на раскрытие информации или показатели данной бухгалтерской отчетности.

Основные положения налоговой учетной политики

Учет амортизируемого имущества

В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в году, учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

Амортизационная премия при вводе основного средства в эксплуатацию или его дооборудовании (достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации) не применяется.

Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации основных средств не применяются.

Учет товарно-материальных ценностей

Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по средней стоимости.

При реализации покупных товаров их стоимость приобретения определяется по средней стоимости.

Порядок признания доходов и расходов и исчисления налога

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Прямые и косвенные расходы

В стоимость приобретения товара для перепродажи входит закупочная цена товара, расходы на доставку, расходы на погрузочно-разгрузочные работы, суммы таможенных сборов и пошлин, расходы на импортное таможенное оформление, стоимость страхования, расходы на простой автотранспорта на таможенной границе.

Иные расходы, связанные с приобретением товара, включаются в издержки обращения.

К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном периоде, и стоимость расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации.

Учетная политика по НДС

Метод определения выручки от реализации для учета НДС – «по отгрузке», налоговый период квартал.

Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Структура основных средств организации представлена в таблицах:

Информация о первоначальной стоимости основных средств за 2021 г. приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование группы ОС	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Машины и оборудование	607	288	211	607
Офисное оборудование	225	96	-	321
Здания и сооружения	103	-	-	103
Другие виды основных средств	1 184	-	-	1 184
Итого	2 119	384	211	2 292

Информация о накопленной амортизации основных средств за 2021 г. приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование группы ОС	На начало года	На конец года
Машины и оборудование	266	370
Офисное оборудование	172	206
Здания и сооружения	103	103
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	1 184	1 184
Итого	1 725	1 863

Организация арендует:

- Офисное помещение у ООО «Ле Каре» ИНН/КПП: 7708817699/77081001 по адресу: 101100, Москва г, Милютинский пер., д.10, стр.1, этаж 3 пом VIII ком 5 с 15.06.2015
- Машиноместа в кол-ве 2 шт., расположенные в подземном гараже, у ООО «Ле Каре» ИНН/КПП: 7708817699/77081001 по адресу: 101100, Москва г, Милютинский пер., д.10, стр.1

На конец 2021, 2020 и 2019 гг. на забалансовых счетах Общества числится арендованное имущество в составе:

тыс. руб.

Арендодатель	Наименование	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020	Стоимость на 31.12.2019
ООО «Ле Каре»	Машиноместа в кол-ве 2 шт. в подземном гараже по адресу г.	204	204	204

	Москва, Милютинский переулок, д.10, стр.1			
ООО «Ле Каре»	Офисное помещение по адресу адресу г. Москва, Милютинский переулок, д.10, стр.1, этаж 3 пом VIII ком 5	3 860	3 772	3 672
Итого		4 064	3 976	3 876

Также на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» учтен обеспечительный платеж по договору на субэксплуатацию объекта незавершенного строительства от 08.06.2015 г. в размере 736 тыс. руб.

тыс. руб.			
Наименование	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Обеспечительный платеж	736	540	540
Итого	736	540	540

В строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года, также отражены активы в виде стоимость Деклараций о соответствии ЕАЭС, учтенные на счете 97 «Прочие внеоборотные активы», со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Остаточная стоимость на 31.12.2020
Декларации о соответствии ЕАЭС	35	35

По состоянию на 31.12.2021 г. в организации есть объект ОС, не введенное в эксплуатацию:

Наименование	Стоимость объекта, тыс. руб.
Ноутбук Lenovo X1 Yoga (20QF001XRT) i5 8265U/16GB/256Gb/int/14/W10P	122
Итого	122

Данный объект ОС будет введен в эксплуатацию 10.01.2022 г.

Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам хозяйственной деятельности в 2021 году выручка ООО «КОДАЛИ» составила 381 648 тыс. руб., в 2020 г. выручка была равна 300 162 тыс. руб.

Организация производит исчисление налога на прибыль по ставке 20%.

Прибыль до налогообложения за 2020 год составила 27 271 тыс. руб. Постоянные разницы в размере 7 539 тыс. руб. образовались в связи с наличием расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход) составило 1 508 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 6 609 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 1 155 тыс. руб., прибыль отчетного периода составила 20 309 руб.

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 27 283 тыс. руб. Постоянные разницы в размере 15 272 тыс. руб. образовались в связи с наличием расходов, не

учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход) составил 3 054 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 7 612 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 2 156 тыс. руб., прибыль отчетного периода составила 18 772 руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 г. составили 182 тыс. руб. Данные активы образовались из-за разницы срока амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам и начисленных резервов по отпускам и за 2020 год.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 г. составили 88 тыс. руб. Данные обязательства образовались из-за разницы в лимите стоимости признания объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 г. составили 165 тыс. руб. Данные активы образовались из-за разницы срока амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам и начисленных резервов по отпускам и за 2021 год.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 г. составили 129 тыс. руб. Данные обязательства образовались из-за разницы в лимите стоимости признания объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 гг. составляет 8 452 тыс. руб. и 6 891 тыс. руб. соответственно.

Расшифровка коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах», представлена в следующей таблице:

тыс. руб.			
№	Коммерческие расходы	2021	2020
1	Амортизация основных средств	238	269
2	Амортизация НМА	-	1 613
3	Аренда офисов и зданий	3 800	3 625
4	Заработная плата	53 226	48 048
5	Канцелярия и прочие материалы	335	308
6	Командировочные расходы	2 415	909
7	Консультационные услуги	3 597	3 649
8	Бонус покупателю за объем закупок	42 704	33 220
9	Курьерские расходы	-	-
10	Логистические и брокерские услуги	33 063	21 235
11	Представительские расходы	83	559
12	Прочие расходы	6 347	5 142
13	Расходы на сертификацию	1 165	976
14	Рекламные расходы	70 858	50 067
15	Страхование	609	997
16	Страховые взносы в фонды	12 629	10 815
17	Техническое и эксплуатационное обслуживание	219	216
18	Услуги по подбору и предоставлению персонала	2 861	1 963
19	Услуги связи	612	549
20	Юридические услуги	211	1 005
	Итого:	234 970	185 165

Управленческих расходов, отраженных по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах», в 2021 и 2020 гг. не осуществлялось.

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах», приведена в таблице:

тыс. руб.

Прочие доходы	2021	2020
Прочие доходы	2 349	8 924
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара	-	1
Курсовые разницы	50	4
Итого:	2 399	8 929

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах», приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочий расход	2021	2020
Комиссия банка	462	698
Курсовые разницы	52	22
Недостачи товаров, выявленные по результатам инвентаризации	39	56
Прочие расходы	2 350	3 079
Списание выделенного НДС на прочие расходы	62	47
Членские взносы	113	105
Итого:	3 078	4 007

Запасы (строка 1210) по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 составляют:

тыс. руб.

Вид запасов	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
Товары отгруженные	2 237	1 374
Товары для перепродажи	42 140	42 762
Итого:	44 377	44 136

Дебиторская задолженность (строка 1230) по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 составляет:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Задолженность покупателей и заказчиков	84 238	73 080
2	Авансы выданные	2 200	1 125
3	Расчеты по налогам и сборам	1 761	3 334
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
5	Резерв по сомнительной задолженности	(22)	(1 212)
7	Расчеты с таможенной	5 572	894
8	Прочая	1 841	754
9	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
	Итого:	95 626	77 976

Наиболее существенные показатели по строке «Задолженность покупателей и заказчиков» по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 представлены ниже:

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	ООО «АромаЛюкс»	23 722	32 411
2	ООО «ИЛЬ ДЕ БОТЭ»	16 297	10 535
3	ООО «Екатеринбург Яблоко»	22 815	18 844
4	ООО «Городской супермаркет»	4 226	4 194
5	ООО "Интернет Решения"	2 438	2 136
	Итого:	69 498	67 405

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2021 и 31.12.2020 складываются из сальдо по счетам:

тыс. руб.

Счет	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
51 «Расчетные счета»	15 533	28 262
55 «Специальные счета в банках»	367	253
Итого строка 1250	15 900	28 515

Прочие оборотные активы (строка 1260) на 31.12.2021 и 31.12.2020 составляют:

тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Остаточн ая стоимость на 31.12.2020
Прочие оборотные активы	285	428
Итого	285	428

Кредиторская задолженность (строка 1520) перед поставщиками и подрядчикам по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	66 876	73 945
2	Авансы полученные	213	1 963
3	Расчеты по налогам и сборам	6 378	12 425
4	Прочая кредиторская задолженность	6 559	4 707
5	Расчеты с подотчетными лицами	2	118
	Итого:	80 028	93 158

Наиболее существенные показатели по строке «Задолженность перед поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 представлена ниже:

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.	52 844	64 396
2	ООО «Интеркомп аутсорсинг»	1 179	1 751
3	ООО «ЭЙМ КОСМЕТИКС РУС»	-	-
4	ООО «АЛЪЯНС»	6 487	3 482
5	АО "ИЛЬ ДЕ БОТЭ"	1 761	1 840
	Итого	62 271	71 469

Расчеты по кредитам и займам у организации по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными лицами общества являются:

1. Организации, которые контролируют или оказывают значительное влияние на ООО «КОДАЛИ»:

- «КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.», в силу 100% участия в обществе.
- Матильда Томас (Mathilde Julia Cathiard ep. Thomas);
- Бертран Томас (Bertrand Yves William Thomas);
- Зандфос Александр Витольд.

2. Денежные потоки с • «КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.»:

(тыс. руб.)

	2021	2020
Движение денежных средств по текущей деятельности:		
На оплату товаров, работ, услуг	(123 077)	(83 428)
Итого	(123 077)	(83 428)

3. Дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
«КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.»	0	0
Итого	0	0

4. Кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
«КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.»	Приобретение товаров, работ, услуг	52 844	64 396
Итого		52 844	64 396

Выплаты в пользу управленческого персонала

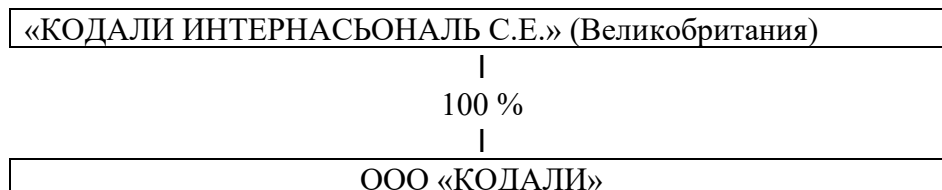
Объем вознаграждений управленческому персоналу за 2021 и 2020 гг. представлен в таблице ниже:

№	Наименование	2021	2020
1	Вознаграждение персоналу	18 089	15 474
2	Начисленные взносы	3 083	1 862
	Итого	21 122	17 336

Вознаграждение управленческому персоналу в 2021 и 2020 гг. выплачивалось в виде заработной платы в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации и трудовыми договорами. Иные виды вознаграждений управленческому персоналу не выплачивались.

Информация о бенефициарах

Структура владельцев ООО «КОДАЛИ» следующая:



Бенефициары:

№	ФИО	Доля владения, %	Дата рождения	Номер паспорта
1	Матильда Томас (Mathilde Julia Cathiard ep. Thomas)	50	02.12.1971	16FV08645
2	Бертран Томас (Bertrand Yves William Thomas)	50	22.05.1970	13BA82649

Риски

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рисками, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Несмотря на то, что существует отраслевой риск снижения спроса на косметику премиум-класса, которой является косметика Caudalie, у бренда есть конкурентные преимущества, такие как: соотношение цена-качество, ориентированность на экологичность в составе и упаковке, что является мировым трендом последние несколько лет.

Начиная с 2020 года из-за последствий коронавируса (COVID-19) мировая экономика испытала значительное отрицательное влияние.

В 2020 году несмотря на пандемию COVID-19 и закрытия основных точек оффлайн продаж косметической продукции в первой половине года, продажи ООО «КОДАЛИ» за 2020 год выросли на 10% по сравнению с 2019 годом. Это связано с тем, что компании удалось переориентировать значительную часть своих продаж на интернет-площадки (собственный онлайн магазин, маркетплейсы, онлайн магазины основных парфюмерно-косметических сетей). Учитывая результаты деятельности ООО «КОДАЛИ» в 2020 году на территории России, а также массовую вакцинацию населения начиная с 2021 года, руководство компании не видит значительного влияния на продажи продукции марки Caudalie из-за ограничений, связанных с распространением COVID-19 в России, а также рассчитывает на положительные тенденции в развитии марки в 2021 году в связи с растущей узнаваемостью бренда Caudalie.

В настоящее время оценить влияние мер борьбы с коронавирусом на мировую экономику не представляется возможным. Однако Caudalie является в основном европейским брендом, распространяемым в Европе в основном через аптечные сети, которые не закрываются даже во время режима ограничений передвижения граждан и различных учреждений, что незначительно влияет на спрос на данную марку. Аналогичная ситуация для бренда прослеживается и в других странах мира.

Руководство ООО «КОДАЛИ» считает, что с учетом намеченных планов по объемам продаж, ожидаемых цен, положительного денежного потока от операционной деятельности Обществу удастся обеспечить финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем.

Руководство ООО «КОДАЛИ» предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и не имеет сомнений в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Руководством Общества не выявлены какие-либо факторы, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

На фоне ужесточения риторики США и ряда европейских стран в конце 2021 – начале 2022 года, резкого обострения ситуации в Украине, Президентом Российской Федерации при поддержке всех органов власти, 21 февраля 2022 года принято решение признать территории Донецкой и Луганской народных республик (далее ДНР и ЛНР), как отдельные независимые республики. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию в Украине. Данное событие оказало резко негативное воздействие на финансовые рынки всего мира. На российской фондовой бирже произошло резкое и значительное снижение индексов РТС, московской биржи, акций крупнейших банков и промышленных компаний на 30-50%. Мосбиржа была вынуждена несколько раз приостанавливать торги из-за резкого падения котировок. Центральный Банк РФ для стабилизации ситуации на финансовых рынках принял решение о валютных интервенциях, запрете коротких продаж.

В свою очередь странами НАТО анонсированы санкции, как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных отраслей экономики. Санкции введены против

крупнейших банков России: Сбербанк, ВТБ, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк; введены ограничения на экспорт отдельных высокотехнологичных товаров (полупроводники, компьютеры, датчики и проч.). Кроме того, США, Великобритания и страны Европейского союза отметили, что санкции не носят окончательный характер, а будут постоянно дополняться и уточняться с целью максимального ограничения возможностей России в использовании ресурсов мировой экономики.

По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз.

Прочее

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на отчетность за 2021 г., отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

Отчетная дата	USD	EUR
31.12.2021	74,2926	84,0695
31.12.2020	73,8757	90,6824

Общество:

- не является собственником земли
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Руководитель Генеральный директор _____

Зандфос Александр Витольд

15 марта 2022 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	2 682	(2 682)	-	-	-	-	-	-	-	2 682	(2 682)
	5110	за 2020г.	2 682	(1 118)	-	-	-	(1 565)	-	-	-	2 682	(2 682)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	2 682	(2 682)	-	-	-	-	-	-	-	2 682	(2 682)
	5111	за 2020г.	2 682	(1 118)	-	-	-	(1 565)	-	-	-	2 682	(2 682)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021г.	-	122	-	-	122
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	4 064	3 976	3 876
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)

Зандфос Александр
Витольд
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	44 136	-	44 136	396 675	(396 435)	-	-	X		44 377	-	44 377
	5420	за 2020г.	35 612	-	35 612	318 740	(310 216)	-	-	X		44 136	-	44 136
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	9 810	(9 810)	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	7 029	(7 029)	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	42 762	-	42 762	124 935	(125 558)	-	-	285 987		42 139	-	42 139
	5423	за 2020г.	35 545	-	35 545	107 758	(100 541)	-	-	268 176		42 762	-	42 762
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	1 374	-	1 374	26 960	(26 097)	-	-	-		2 238	-	2 238
	5424	за 2020г.	67	-	67	18 789	(17 482)	-	-	-		1 374	-	1 374
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	234 970	(234 970)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	185 165	(185 165)	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	79 188	(1 212)	557 033	-	(540 572)	-	1 189	-	-	-	95 648	(22)
	5530	за 2020г.	81 150	-	441 142	-	(443 105)	-	-	-	-	-	79 188	(1 212)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	73 080	(1 212)	470 638	-	(459 481)	-	1 189	-	-	-	84 238	(22)
	5531	за 2020г.	71 670	-	361 554	-	(360 145)	-	-	-	-	-	73 080	(1 212)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 125	-	39 044	-	(37 970)	-	-	-	-	-	2 200	-
	5532	за 2020г.	468	-	27 803	-	(27 146)	-	-	-	-	-	1 125	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 982	-	47 351	-	(43 122)	-	-	-	-	-	9 211	-
	5533	за 2020г.	9 012	-	51 785	-	(55 814)	-	-	-	-	-	4 982	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	79 188	(1 212)	557 033	-	(540 572)	-	1 189	X	-	-	95 648	(22)
	5520	за 2020г.	81 150	-	441 142	-	(443 105)	-	-	X	-	-	79 188	(1 212)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	93 158	346 206	-	(359 322)	-	-	-	-	80 028
	5580	за 2020г.	95 214	344 769	-	(343 177)	-	-	-	-	93 158
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	73 945	241 266	-	(248 335)	-	-	-	-	66 876
	5581	за 2020г.	77 299	187 633	-	(190 988)	-	-	-	-	73 945
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 963	(993)	-	(757)	-	-	-	-	213
	5582	за 2020г.	212	1 447	-	304	-	-	-	-	1 963
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	12 425	79 133	-	(85 165)	-	-	-	-	6 378
	5583	за 2020г.	7 585	122 244	-	(113 757)	-	-	-	-	12 425
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	4 825	26 800	-	(25 064)	-	-	-	-	6 561
прочая	5566	за 2021г.	10 118	33 444	-	(38 737)	-	-	-	-	4 825
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	93 158	346 206	-	(359 322)	-	X	-	-	80 028
	5570	за 2020г.	95 214	344 769	-	(343 177)	-	X	-	-	93 158

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	9 791	6 129
Расходы на оплату труда	5620	32 862	29 632
Отчисления на социальные нужды	5630	6 580	5 142
Амортизация	5640	238	1 834
Прочие затраты	5650	185 499	142 428
Итого по элементам	5660	234 970	185 165
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	119 530	93 319
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	354 500	278 484

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

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 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	732	2 736	(2 802)	(26)	640
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5701	732	2 736	(2 802)	(26)	640

Руководитель _____
(подпись)

Зандфос Александр
Витольд
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.