

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Бенеттон Россия» за 2021г.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Бенеттон Россия» (далее «Общество») образовано 21 октября 2003 г. и занимается оптовой продажей одежды и аксессуаров и оказанием арендных и услуг по субаренде зданий и помещений. Деятельность Общества, связанная с оптовой продажей одежды началась с 1 января 2009 года. ОГРН 1037739921735.

Средняя списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 59 человек (31 декабря 2020 г. – 60 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 123001, г. Москва, ул. Садовая – Кудринская, д. 32, стр. 1, этаж 5, офис XI.

Почтовый адрес: 123001, г. Москва, ул. Садовая – Кудринская, д. 32, стр. 1, этаж 6, офис XI.

Начиная с 1 декабря 2012 г. единственным участником Общества является компания «Бенеттон Груп С.р.л.», юридическое лицо, созданное по законодательству Италии в связи с решением акционера компании «Сочиета Инвестименти Е Джжестioni Иммобильяри С.Р.Л.» реорганизацией в форме присоединения.

27.09.2021 г. принято Решение № 03/2021 об избрании членов Совета директоров Общества:

Розетто Джанни, удостоверение личности № AV 3303962, выдан 29.01.2015 г. (член Совета директоров Общества) года сроком на 1 (один) год;

Джиорссели Уго, паспорт гражданина Италии № YA 5781775, выдан 29.11.2013 г. Министром иностранных дел (член Совета директоров Общества) года сроком на 1 (один) год;

Григорьев Андрей Вячеславович, паспорт серии 4516, номер 746280, выдан отделом УФМС гор. Москвы по району Алексеевский 06.09.2016 г. (член Совета директоров Общества) года сроком на 1 (один) год.

Полномочия генерального директора переданы гражданину РФ Григорьеву Андрею Вячеславовичу, паспорт серии 4516, номер 746280, выдан отделом УФМС гор. Москвы по району Алексеевский 06.09.2016 г. с 10 февраля 2020г сроком на 3 года, согласно Решения № 05/2019г Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Бенеттон Россия» от 18 декабря 2019г.

Подготовка бухгалтерской финансовой отчетности за отчетный период формируется в соответствии с Законом о Бухгалтерском учете 402 ФЗ РФ и действующими ПБУ.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости.

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. Средства на банковских счетах (банковских вкладах), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженным в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г. Курсы валют составили на эту дату 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 84,0695 руб. за 1 ЕВРО (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

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 или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства, в том числе доходные вложения

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, оборудование, транспортные средства, капитальные вложения в арендованные основные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев в бухгалтерском учете отражаются в составе МПЗ.

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

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

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности производится по нормам, исчисленным в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания (7 группа)	15-20
Здания, сейфы (8 группа)	20-30
Здания (10 группа)	Более 30
Оргтехника, компьютерное оборудование, компьютерная сеть, сервер	3
Легковой автомобиль, баннеры и вывески	3-5
Офисная мебель, торговое оборудование	5 – 7

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с приказом генерального директора Компании на основании технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Амортизация по всем основным средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание товаров на продажу осуществляется по фактической себестоимости единицы, материалов – по средней себестоимости единицы.

Товары, права собственности на которые перешли к Обществу, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре с последующим уточнением фактической себестоимости на основании таможенной декларации.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался, так как на отчетную дату отсутствовали признаки снижения их стоимости.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой, а в случае создания резерва по сомнительным долгам – за счет созданного резерва.

7. Уставный, добавочный

Величина уставного капитала соответствует установленной уставом Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму курсовой разницы, возникшей по расчетам с участником Общества по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

Резервный капитал в Обществе не предусмотрен Уставом.

8. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы в течение периода погашения займа по мере их начисления.

9. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по обеспечительным депозитам, предусмотренные договорами аренды;
- положительная курсовая разница;
- доходы от операций, связанные с куплей, продажей иностранной валюты;
- другие доходы.

10. Признание расходов

В Обществе принят следующий порядок списания расходов на финансовый результат в конце отчетного периода.

Коммерческие расходы, относящиеся к деятельности от сдачи недвижимости в аренду, отражены в составе себестоимости товаров, услуг (строка 020 отчёта о финансовых результатах).

Для большей информативности управленческие расходы, связанные с торговой деятельностью, отражены в составе управленческих расходов (строка 2220 отчёта

о финансовых результатах). Управленческие расходы списываются ежемесячно на счет продаж в полном объеме.

Расходы на продажу списываются полностью на ежемесячной основе на счет продаж.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по предоставленным займам;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- банковская комиссия за обслуживание;
- отрицательная курсовая разница;
- расходы от операций, связанных с куплей иностранной валюты;
- пени и штрафы по хозяйственным договорам;
- расходы, осуществляемые за счет прибыли;
- другие расходы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подписку периодических изданий, расходы на получение многократных виз, страховые выплаты, стоимость приобретаемых лицензий на программные обеспечения и прочие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

11. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества на 2021 год вносились.

Начиная с 01.01.2021г., в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н, Общество приняло решение отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно, МПЗ установленные этим федеральным стандартом, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

III. Раскрытие существенных показателей

1.1 Основные средства, доходные вложения:

Наименование	Стр. баланса	Тыс. руб.	
		31.12.2021	31.12.2020
Основные средства	1150	2 473	2 152
счет 1040001 Основные средства - торговое оборудование		6 980	5 953
счет 1050001 Основные средства - машины		1	1
счет 1060001 Основные средства - офисное оборудование		12 234	11 428
счет 2040001 Амортизация ОС - торговое оборудование		(5 628)	(4 985)
счет 2050001 Амортизация ОС - машины		(1)	(1)
счет 2060001 Амортизация ОС - офисное оборудование		(11 113)	(10 244)

Доходные вложения в материальные ценности	1160	44 224	37 091
счет 3040001 Доходные вложения в основные средства - баннеры, м		93 519	70 118
счет 3050001 Доходные вложения в основные средства - торговое о		15 423	15 423
счет 1020001 Основные средства - арендованные улучшения		61 514	61 513
счет 2020001 Амортизация ОС - арендованные улучшения		(48 748)	(43 613)
счет 2100001 Амортизация ОС - баннеры, манекены		(62 061)	(51 035)
счет 2110001 Амортизация ОС - торговое оборудование		(15 423)	(15 315)

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 17 781 тыс. руб., (20 867 тыс. руб. – в 2020 г.).

Инвестиции в доходные вложения в 2021 г. производились в сумме 23 401 тыс. руб. (в 2020 г. - в сумме 19 196 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств также числятся торговые помещения, расположенные по следующим адресам на основании договора аренды:

Местонахождение объекта аренды	Срок аренды	Площадь помещения, м²
ООО «Смартвудлоджистикс», г. Москва, ул. Садовая – Кудринская, д. 32, стр. 1 , 6 этаж	01.06.2021- на неопределенный срок	249,69
ООО « РЕАЛ ЭСТЕЙТ МЕНЕДЖМЕНТ» Г. Москва, ул. Тверская д.19	05.05.2015 – 15.02.2022	1 610,80
ООО «КАЗАНЬ РЕАЛ ЭСТЕЙТ» Г. Москва, ул. Красная Пресня д. 48/2, стр. 2	01.10.2016 - 31.05.2022	349,3

Поскольку в договорах аренды и актах приемки-передачи стоимость арендуемых помещений не указана, и определить их стоимость не представляется возможным, стоимость арендуемых помещений в бухгалтерском балансе в Справке о наличии ценностей, учитываемых за балансом, указана в сумме стоимости годовой арендной платы.

1.2 Долгосрчные финансовые вложения

В составе долгосрчных финансовых вложений отражено вложение в долю ООО «Казань Реал Эстейт»:

Тыс. руб.

Наименование финансовых вложений	Сумма	
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Покупка доли ООО «Казань Реал Эстейт»; увеличение уставного капитала 2016, 2018г, 2019г	1 641 961	1 794 530
ИТОГО по стр. 1170 формы 1	1 641 961	1 794 530

Общество в 2015г приобрело у АО «БЕНЕТТОН РИАЛ ЭСТЕЙТ ИНТЕРНЭШЕНЕЛ С.А.» г. Люксембург, долю в размере 100% уставного капитала ООО «Казань Реал Эстейт» юридического лица созданного и зарегистрированного согласно законодательству РФ от 30.09.2014г. с номинальным уставным капиталом 12 010 тыс. рублей, в сумме 79 тыс. рублей.

Общество в 2016г увеличило уставный капитал ООО «Казань Реал Эстейт» путем перечисления денежных средств на счет дочернего Общества в сумме 105 000 тыс. рублей, в 2018г увеличило уставный капитал ООО «Казань Реал Эстейт» путем перечисления денежных средств на счет дочернего Общества в сумме 1 000 000 тыс. рублей, в 2019г увеличило уставной капитал путем перечисления денежных средств на счет дочернего Общества в сумме 1 000 000 тыс. рублей.

Всего первоначальная стоимость финансовых вложений Общества в уставной капитал составляет 2 105 079 тыс. руб.

Обществом создан резервный фонд под обесценение финансовых сложений на сумму 463 117 тыс. руб.

2.1 Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы), товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Наличие и движение запасов (стр. 1210 ф.1)

Тыс. руб.

Наименование	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	Себестоимость	Величина резерва (обесценение)	Поступления (себестоимость)	Выбыло (себестоимость)	Себестоимость	Величина резерва (обесценение)
Запасы всего 2021, в том числе:	17 346	-	5 550 581	5 477 950	89 977	-
материалы	2	-	2 430	2 430	2	-
товары для перепродажи	17 271	-	5 360 412	5 287 708	89 975	-

затраты в незавершенном производстве (15 +16 счет)	73	-	187 739	187 812	-	-
Запасы всего 2020г, в том числе:	349	-	5 290 217	5 273 220	17 346	-
материалы	2	-	1 164	1 164	2	-
товары для перепродажи	323	-	5 110 285	5 093 337	17 271	-
затраты в незавершенном производстве (15+16 счет)	24	-	178 768	178 719	73	-

Руководством Общества принято решение о не применении Стандарта в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Изменения в связи с применением ФСБУ 5 отражены в отчетности – перспективно.

2.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Расшифровка в бухгалтерском балансе (строка 1234 ф.1) дебиторской задолженности крупнейших дебиторов:

		Тыс. руб.	
№	Крупнейшие дебиторы	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	ООО Казань Реал Эстейт	1 614 215	1 274 304
2	ООО Бенком	21 132	-
3	ИП Плотникова Т.В.	5 396	8 739
4	ИП Липатов Д.И.	6 638	9 192
5	ООО Вайлтберрис	-	162 039
6	ООО Купишүз	23 071	1 058
7	ООО ТАБАК ИНВЕСТ	8 771	-
8	ИП Бажан Е.	22 149	17 339
9	ООО Модный регион	-	7 102
10	Бенеттон Груп СРЛ	25 958	35 406
11	ООО Вектор М	7 843	-
12	ООО Интернет Решения	6 779	-
13	ИП Плотникава А.В.	16 682	13 468
14	ООО Текстильмод	15 684	15 485
15	ООО Амфитрион	148	8 808
16	ООО ПКФ Эверест	191 875	179 312
17	ООО Плаза	11 611	15 978
18	ПАО Детский Мир	3 885	-
19	ИП Мельникова Е.В.	927	10 035
20	ИП Симоненко А.С.	3 123	14 043

21	Остальные покупатели, заказчики	82 062	174 018
	Итого 62 счет:	2 067 949	1 946 326

Прочая дебиторская задолженность (стр. 1235 ф.1)

		Тыс. руб.	
№	Прочая дебиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Авансы, выданные поставщикам	17 736	23000
2	Авансы на Таможню	47 965	23 262
	Прочая дебиторская задолженность поставщикам	12 009	15 812
3	Аванс налога на прибыль	9 975	11 634
	Авансы выданные итого:	87 685	73 708
1	Переплата по НДС и прочие налоги	264	239
2	НДС с депозитов и авансов (в строке баланса сумма НДС показана свернуто)	0	0
3	Переплата по 69 счету	261	1 147
4	Задолженность персонала по зарплате и по прочим операциям	399	365
5	Депозиты по аренде торговых площадей, офисного помещения	5 788	6 774
6	Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	49	
	Прочая дебиторская задолженность итого:	6 761	8525

2.3 Денежные средства

Общий остаток денежных средств на счетах в банках по состоянию на 31.12.2021 составил 182 399 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 207 979 тыс. руб.) в том числе:

- на рублёвом счёте Ситибанка 38 033 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 53 155 тыс. руб.),
- на расчетном счете Интеза банк – 26 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 1 335 тыс. руб.),
- на валютном счете в Долларах США - 4 тыс. руб. или (Долларов 0 тыс.), на 31.12.2020 – 4 тыс. руб. или (Долларов 0 тыс.),
- на валютном счете в ЕВРО - 2 843 тыс. руб. или (ЕВРО 34 тыс.), на 31.12.2020 – 3 067 тыс. руб. или (ЕВРО 34 тыс.),
- на прочих счетах в банке – 793 тыс. руб. (на 31.12.20 – 418 тыс. руб.),
- краткосрочные депозиты в рублях – 140 700 тыс. руб. (на 31.12.20 – 150 000 тыс. руб.)

Пояснение к форме 1 по корректировке строк 1240 и 1256 денежных средств в 2020г:

Наименование денежных средств (финансовых вложений)	Тыс.руб. на 31.12.2019 г.	
	До исправления	После исправлений
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) стр. 1240 формы 1	304 000	0
Денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250 формы 1	57 598	361 598

3.1 Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из одной доли единственного участника Общества итальянской компании «Сочиета Инвестименти Е Джжестиони Иммобиляри С.Р.Л.». Начиная с 1 декабря 2012 г. единственным участником Общества является компания «Vencom S.r.l.», юридическое лицо, созданное по законодательству Италии в связи с решением акционера компании «Сочиета Инвестименти Е Джжестиони Иммобиляри С.Р.Л.» о реорганизации в форме присоединения к компании «Vencom S.r.l.», юридическому лицу, созданному по законодательству Италии.

Номинальной стоимостью доли составляет 223 519 тыс. руб. Уменьшение уставного капитала в 2014г в сумме 250 000 тыс. рублей произошло согласно Решения № 04-2014 Единственного участника ООО «Бенеттон Россия» от 23.09.2014г. путем уменьшения номинальной стоимости доли единственного участника с 473 519тыс. руб. до 223 519 тыс. руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Статьи добавочного капитала	тыс. руб. Сумма	
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Добавочный капитал (без переоценки)	623	623
Денежные средства учредителя к выплате направленные на увеличение имущества	0	0
ИТОГО по стр.1340 формы 1	623	623

3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2021г в строке 1370 бухгалтерского баланса сумма нераспределенной чистой прибыли Общества составляет 1 221 997 тыс. руб., в которую включена чистая прибыль за 2021г в сумме 13 369 тыс. руб. (на 31.12.2020

соответственно общая сумма нераспределенной прибыли 1 208 628 тыс. руб. в том числе в которую включен убыток за 2020г в сумме (153 390) тыс. руб.)

4.1 Кредиты и займы полученные

14.04.2019г. Обществом был получен долгосрочный займ от материнской компании Бенеттон Груп С.р.л. в сумме 500 000 тыс. руб. со сроком погашения 30.09.2022г и процентной ставкой - 9,5% годовых, с 01.10.2020г в размере 5,3 % годовых. С 01.10.21г процентная ставка составляет 9% годовых. Сумма начисленных процентов за 2021г – 31 163 тыс. руб. (за 2020г сумма начисленных процентов - 42 221 тыс. руб.).

22.04.2021 Обществом был получен краткосрочные кредит ИНТЕЗА Банк г. Москва в сумме 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 21.05.2021г. и процентной ставкой 8,48 % годовых. Сумма начисленных процентов составила 674 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г общая сумма долгосрочных кредитов и займов в строке 1410 бухгалтерского баланса составила 511 342 тыс. руб., в т.ч. % - 11 342 тыс. руб.; по строке 1510 бухгалтерского баланса общая сумма краткосрочных кредитов и займов составила 0 тыс. руб., в т.ч. % - 0 тыс. руб.; (по состоянию на 31.12.2020г. в строке 1410 бухгалтерского баланса общая сумма кредитов и займов составила 506 661 тыс. руб. и % 6 661 тыс. руб., по строке 1510 бухгалтерского баланса общая сумма кредитов и займов составила - 0 тыс. руб. и % - 0 тыс. руб.)

5.1 Кредиторская задолженность

			Тыс. руб.
№	Кредиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Задолженность компаниям группы «Бенеттон»:	2 204 352	2 014 264
	в том числе:		
	за товар Бенеттон Групп СЛР	2 204 352	2 012 834
	за аренду РЕАЛ ЭСТЕЙТ МЕНЕДЖМЕНТ	-	1 430
	За аренду ООО «КАЗАНЬ РЕАЛ ЭСТЕЙТ»	-	-
2	Задолженность российским поставщикам	18 168	14 901
	в том числе:		
	СПАО ИНГОССТРАХ услуги страхования	917	919
	ООО «Кюне+Нагель» брокерские услуги	11 335	4 985
	ООО «Сторек Рус»		
	ООО «Он-Оф Системс»		
	ООО «Мейджер Карго Сервис транспортные услуги	-	2 279
3	Прочие	5 916	6 718
	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками итог:	2 222 520	2 029 165
1	Авансы, полученные от покупателей	13 948	9 817

2	Обеспечительные депозиты, полученные от покупателей	47 753	73 752
3	Задолженность по прочим операциям 76 счета	436	448
	Прочие кредиторы итого:	62 137	84 017
1	Налог на имущество		0
2	НДС	16 501	18 908
3	Налог на прибыль		0
4	Прочие налоги и сборы		7
	Задолженность по налогам и сборам итого:	16501	18 915
1	Обязательные страховые взносы в Пенсионный Фонд	0	0
2	Обязательные взносы в Фонд Медицинского Страхования	0	0
3	Взносы в Фонд Социального Страхования	0	0
4	Страховые взносы в ФСС на несчастные случаи и профессиональные заболевания	0	0
5	Расчеты с персоналом	0	0
	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению итого:	0	0

5.2 Оценочные обязательства

В 2021г. был сформирован резерв по неиспользованным отпускам. Согласно проведенной инвентаризации, сумма резерва включающего, в том числе страховые взносы, начисляемые на зарезервированную сумму неиспользованных отпусков, созданного по состоянию на 31.12.2021 г. составила 21 788 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 21 515 тыс. руб.). В отчетном периоде был начислен резерв в сумме 3 571 тыс. руб. Сумма резерва была рассчитана исходя из среднего заработка каждого сотрудника.

5.3 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налоговая база по налогу на прибыль за 2021 г. составила 36 371 тыс. руб. (в 2020 году – 22 735 тыс. руб.).

Период	2021	2020
Налогооблагаемая база	36 371	22 753
Т НП	7 274	4 551
УР	0	0
УД	(26 372)	(29 770)
ПНО	33 711	34 310
ПНА	0	0
ОНА	(64)	10
ОНО	0	0

6. Выручка от продаж информация по сегментам

Выручка от продаж

За отчетный период Общество получило выручку от оптовой продажи одежды и услуг по сдаче в аренду и субаренду зданий и помещений под торговые площади.

Продажи товаров и услуг Общества характеризуются следующими показателями:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Общее количество организаций, с которыми велись торговые операции	55	78	85
Выручка по таким операциям – всего (стр.2110 формы 2), тыс. руб. в том числе:	3 364 145	3 225 439	4 229 409
- от продажи товаров	3 207 875	3 109 465	4 047 565
- оказания услуг по аренде зданий и помещений	104 967	66 952	109 459
- прочая выручка	51 303	49 021	72 385
Выручка от продажи товаров – всего в % к общей выручке за отчетный год	95,3	96,4	95,7
Выручка от оказания услуг по аренде – всего в % к общей выручке за отчетный год	3,12	2,08	2,59
Прочая выручка – всего в % к общей выручке за отчетный год	1,58	1,52	1,71
Выручка по торговым операциям со связанными сторонами – всего в % к общей выручке за отчетный год	50,33	54,87	51,25

7. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Стоимость покупных товаров	2 735 734	2 645 387	3 441 482
Аренда помещений	120 818	74 900	106 835
Себестоимость прочих продаж	-	1 164	929
Расходы на оплату труда	-	-	-
Прочие	-	-	-
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах (Форма № 2)	2 856 552	2 721 441	3 549 247
Расходы по коммерческому агентированию	-	-	-
Расходы на рекламу	12 711	6 841	10 800
Расходы на таможенное оформление товара	17 504	10 596	11 089
Расходы по хранению	10 403	9 228	9 503
Прочее	3 544	2 724	1 001
Транспортные расходы	59 045	40 998	44 676

Страхование грузов	372	409	763
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах (Форма № 2)	103 579	70 796	77 832
Офисные расходы	2 368	2 004	1 779
Профессиональные услуги (юридические, бухгалтерские)	1 824	2 003	2 594
Расходы на оплату труда управленческого персонала, в том числе премии	167 116	170 390	156 903
Расходы по аренде офиса	11 324	13 300	16 399
Информационно-консультационные услуги	4 830	2 222	1 008
Телефония и интернет	2 467	2 214	3 006
Амортизация	17 781	19 202	18 391
Иные управленческие расходы	1 838	11 014	11 282
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах (Форма № 2)	209 548	222 349	211 362

8. Прочие расшифровки

Прочие доходы, включая % к получению (стр.2320, стр. 2340) и прочие расходы, включая % к уплате (стр. 2330, стр.2350)

Тыс. руб.

Наименование	2021		2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты*	31	-	-	-	35	-
Банковские расходы	-	-	-	2 012	-	3 546
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	1 753	2 012	1 077	1 636	479	671
-подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-	-	-
-подлежащих оплате в рублях	1 753	2 012	1 077	1 636	479	671
Премии покупателям	-	117 058	-	141 060	-	205 699
Прочие	5 163***	214 205***	6 446**	222 517**	8 696*	233 471*
Прочие доходы/расходы итого:	6 947	333 275	7 523	367 225	9 210	443 387

****В состав прочих доходов в 2020 году были начисленные и выплаченные проценты Ситибанк, Интеза банк на депозиты в сумме 5 385 тыс. руб.**

****В состав прочих расходов в 2020 году была включена сумма процентов по займам и кредитам в сумме 42 787 тыс. руб., начисленные проценты по обеспечительным депозитам покупателям в размере 1 217 тыс. руб., убыток от списания просроченной дебиторской задолженности в сумме 8 484 тыс. руб., прочие штрафы, пени и неустойки не принимаемые к налоговому учету в сумме 11 079 тыс. руб., представительские и командировочные расходы сверхустановленных норм тыс. руб. 3 202.**

*****В состав прочих доходов в 2021 году были начисленные и выплаченные проценты Ситибанк, Интеза банк на депозиты в сумме 4 409 тыс. руб.**

*****В состав прочих расходов в 2021 году была включена сумма процентов по займам и кредитам в сумме 31 837 тыс. руб., начисленные проценты по обеспечительным депозитам покупателям в размере 734 тыс. руб., убыток от списания просроченной дебиторской задолженности в сумме 7 102 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений в общей сумме 152 569 тыс. руб., прочие штрафы, пени и неустойки не принимаемые к налоговому учету в сумме 9 553 тыс. руб., представительские и командировочные расходы сверхустановленных норм тыс. руб. 4 385.**

Расшифровка строк 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств 2021г.

По строке 4119 «Прочие поступления» всего отражено – 4 425 тыс. руб., в том числе:

- 15 тыс. руб. - удержания по авансам;
- 4 425 тыс. руб. - проценты, полученные за депозит.

По строке 4 129 «Прочие платежи» всего отражено – (95 351) тыс. руб., в том числе:

- (2 655) тыс. руб. – прочие налоги;
- (359) тыс. руб. – налог на имущество;
- (54) тыс. руб. – удержания по авансам;
- (295) тыс. руб. – банковские расходы;
- (160) тыс. руб. – прочие расходы;
- (75) тыс. руб. – штрафы, пени, неустойки;
- (4 535) тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами;
- (47 829) тыс. руб. – НДС уплаченный;
- (39 389) тыс. руб. – НДС входящий.

Расшифровка строк 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств 2020г.

По строке 4119 «Прочие поступления» всего отражено – 24 343 тыс. руб., в том числе:

- 27 тыс. руб. - удержания по авансам;
- 5 385 тыс. руб. - проценты, полученные за депозит.
- 18 931 тыс.руб. – НДС контрольный счет.

По строке 4 129 «Прочие платежи» всего отражено – (88 987) тыс. руб., в том числе:

(6 940) тыс. руб. – прочие налоги;
(463) тыс. руб. – налог на имущество;
(87) тыс. руб. – удержания по авансам;
(452) тыс. руб. – банковские расходы;
(356) тыс. руб. – прочие расходы;
(760) тыс. руб. – штрафы, пени, неустойки;
(5 762) тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами;
(63639) тыс. руб. – НДС уплаченный;
(10 528) тыс. руб. – НДС входящий.

9. Связанные стороны

Головная организация

Начиная с 1 декабря 2012 г. единственным участником Общества является компания «Bensom S.r.l.», юридическое лицо, созданное по законодательству Италии в связи с решением акционера компании «Сочиета Инвестименти Е Джжестиони Immobiliари С.Р.Л.» о реорганизации в форме присоединения к компании «Bensom S.r.l.», юридическому лицу, созданному по законодательству Италии.

Общество контролируется итальянской компанией «Benetton Group S.r.l.», которой принадлежит 100 % доля Общества (Основное общество). «Бенеттон Интернэшнл С.А.» - контролирующее общество.

Раскрытие информации о конечных бенефициарных владельцах в 2021г:

1) Карло Бертаццо, гражданство Италия, 24.09.1965 г.р.

Общество в 2015г приобрело у АО «БЕНЕТТОН РИАЛ ЭСТЕЙТ ИНТЕРНЕСИОНЕЛ С.А.» г. Люксембург, долю в размере 100% уставного капитала ООО «Казань Реал Эстейт» юридического лица созданного и зарегистрированного согласно законодательству РФ от 30.09.2014г. и является единственным учредителем данной организации, в 2019г Общество осуществляло финансово-хозяйственные операции в рамках договора поставки товаров ООО «Казань Реал Эстейт».

Общество также осуществляло операции с компаниями группы, находящимися под общим контролем со стороны «Бенеттон Групп С.Р.Л» (Другие связанные стороны).

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, услуг, оказанных связанными сторонами, составила: тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2020 г.	2021 г.
Организации Группы, к которой принадлежит Общество (другие связанные стороны)		
«Бенеттон Груп С.р.л.»(Италия) продажа товаров	2 463 028	2 620 891
«Бенеттон Груп С.р.л.»(Италия) IT услуги	1 238	-
«Бенеттон Груп С.р.л.»(Италия) услуги по IT телефонии	3 309	3 444
ООО «РЕАЛ ЭСТЕЙТ МЕНЕДЖМЕНТ» аренда помещений	54 273	133 823
ООО «Казань Реал Эстейт» субаренда помещений и прочая продажа	85 128	83 442
ИТОГО	2 606 976	2 841 600

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
I. Долгосрочная задолженность				
Организации Группы, к которой принадлежит Общество (другие связанные стороны)				
«Бенеттон Груп С.р.л.»(Италия)	-	-	506 661	511 342
ИТОГО	-	-	506 661	511 342
II. Краткосрочная задолженность				

Организации Группы, к которой принадлежит Общество (другие связанные стороны)				
«Бенеттон Груп С.р.л.»(Италия)	35 706	25 959	2 012 834	2 204 352
ООО «РЕАЛ ЭСТЕЙТ МЕНЕДЖМЕНТ»	-	7 072	1 430	-
ООО «Казань Реал Эстейт»	1 276 055	1 614 215	-	8 479
Итого	1 311 761	1 647 246	2 14 264	2 212 831
ИТОГО	1 311 761	1 647 246	2 520 925	2 724 173

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, финансового директора, коммерческого директора, главного бухгалтера, операционного директора, директора по розничному направлению.

В 2021 году краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили руб. - 58 551 423, налог НДФЛ руб. - 6 145 740, взносы и сборы руб. – 8 014 704 в том числе:

Заработная плата руб. – 36 792 775, отпускные руб. – 3 063 470, премии руб. – 4 057 696, прочие доходы руб. – 477 037руб. Других начислений не осуществлялось.

В 2020 году краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили руб. - 52 838 742, налоги и сборы руб. – 16 231 857, в том числе: Заработная плата руб. – 36 962 854, отпускные руб. – 2 372 949, премии руб. – 12 553 627, прочие доходы руб. – 949 111 руб. Других начислений не осуществлялось.

Информация о выплатах Совету директоров

В отчетном периоде начислений или выплат вознаграждения совету директоров не осуществлялось.

Претензии и судебные иски

на 31.12.2021г. претензионные и судебные дела отсутствуют.

10. Условные активы и обязательства отсутствуют на конец отчетного периода.

Обеспечения полученные и выданные

На 31.12.2021 Обществом были получены обеспечения по выполнению договорных обязательств покупателями товаров в виде:

- обеспечительных депозитов от покупателей на общую сумму 47 753 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 88 378 тыс. руб.)
- банковских гарантий:

Покупатель	Дата	Сумма (Тыс. Руб)	Обеспечение	Кредитор
ИП Плотникова Алина Викторовна	01.08.2022	17 000	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ИП Плотникова Алина Викторовна	07.06.2024	17 500	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ИП Бажан Елена	08.07.2022	23 000	Банковская гарантия	ПАО ВТБ
ООО АВЕКС	19.07.2022	8 000	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ООО Тексильмод	16.11.2022	25 500	Банковская гарантия	АО Коммерцбанк
ООО ПКФ Эверест	12.12.2022	150 000	Банковская гарантия	Юникредит Банк
ООО Кортек	06.07.2023	6 000	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ООО КУПИШУЗ (LA MODA)	01.09.2022	111 132	Банковская гарантия	Альфа Банк
ИП Якубов И.Р.	21.05.2022	4 060	Банковская гарантия	ПАО ВТБ
ООО Плаза	27.07.2022	3 645	Банковская гарантия	Интеза Банк
ООО Вектор М	24.06.2022	3 645	Банковская гарантия	Интеза Банк
ИП Селедков Константин Борисович	09.07.2024	5 000	Банковская гарантия	КредитУрал Банк
ИП Мельникова Елена Викторовна	18.03.2022	6 300	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ИП Мельникова Елена Викторовна	21.04.2022	3 300	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ООО Бест Трейд	15.11.2022	6 000	Банковская гарантия	ПАО ВТБ
ООО Интерэкономсервис	14.02.2023	1 600	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ИП Ковалевич Алексей Иванович	10.02.2022	4 133	Банковская гарантия	ООО Промсвязьбанк
ИП Абубакарова Зарета Вараевна	18.06.2022	9 500	Банковская гарантия	ОАО Россельхозбанк
ИП Меньшикова Г.В.	24.08.2022	6 500	Банковская гарантия	ПАО ВТБ
ООО Бенком	10.08.2022	21 890	Банковская гарантия	ПАО ВТБ
ИП Симоненко А.С.	24.05.2022	10 293	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ООО Дикспро	16.12.2022	2 300	Банковская	ПАО ВТБ

			гарантия	
ИП Борубаева Бермет Алтаевна	17.11.2022	6 000	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ООО ТАБАК	09.08.2022	13 800	Банковская гарантия	Raiffeisenbank
ООО Интернет Солюшен	03.02.2022	20 000	Банковская гарантия	Юникредит Банк
ООО Бонд Стрит	19.04.2022	3 500	Банковская гарантия	АО Газпромбанк Коммерцбанк
ООО Галарт	27.04.2023	4 200	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ООО Галарт	17.07.2023	3 600	Банковская гарантия	ПАО ВТБ
ИП Плотникова Татьяна	03.06.2024	18 000	Банковская гарантия	Сбербанк РФ
ООО Детский Мир	24.10.2022	14 000	Банковская гарантия	Альфа Банк
ИТОГО:		527 099		
№ Договора	Номер доверенности	ПОРУЧИТЕЛЬ	Сумма РУБ.	Дата
Договор поручительства № GoP030222021-1	№ 63 А А 6406154	Гришина Наталья Владимировна	16 593	03/02/2021-03/02/2022
Договор поручительства № GoP03032021-2	№ 63 А А 6406159	Липатова Наталья Витальевна	10 868	03/02/2021-03/02/2022
Договор поручительства № GoP03022021-3	№ 63 А А 6406157	Минеева Татьяна Николаевна	11 396	03/02/2021-03/02/2022
Итого:			38 857	

Всего полученные обеспечения составили - 565 956 тыс. руб.

Риски хозяйственной деятельности

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям в связи с чем у Компании существуют правовые риски, которые могут иметь влияние на финансово-хозяйственную деятельность Компании.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Кроме того, компания подвержена валютным рискам, в связи с наличием взаиморасчетов с контрагентами в иностранной валюте.

В связи с непредсказуемостью возможных последствий пандемии и в условиях COVID-19 влияние фактора эпидемиологической ситуации в Москве, Московской области, на территории РФ и Италии, связанной с распространением коронавирусной инфекции, повлекло падение выручки Общества - на 15% в 2021г по сравнению с 2019г.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, законодательства будет стабильным.

11. События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Ключевая ставка с 01.03.2022 установлена Банком России в размере 20%. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников в ближайшем будущем, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

12. Сведения о прекращении деятельности организации

Реорганизации или ликвидации Общества не предполагается.

13. Участие в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

Генеральный директор ООО «Бенеттон Россия»

Григорьев Андрей Вячеславович

04 марта 2022 г.

