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

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

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	141 038	(44 448)	43 347	-	-	(31 152)	-	-	-	215 830	(75 600)
	5210	за 2020г.	113 304	(20 080)	27 734	-	-	(24 368)	-	-	-	141 038	(44 448)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	6 639	(2 139)	3 676	-	-	(1 502)	-	-	-	10 315	(3 641)
	5211	за 2020г.	4 321	(963)	2 318	-	-	(1 176)	-	-	-	6 639	(2 139)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	31 164	(8 284)	17 085	-	-	(6 743)	-	-	-	48 249	(15 028)
	5212	за 2020г.	21 236	(3 264)	9 928	-	-	(5 020)	-	-	-	31 164	(8 284)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	29 009	(12 045)	4 541	-	-	(6 180)	-	-	-	33 550	(18 225)
	5213	за 2020г.	28 303	(5 981)	706	-	-	(6 064)	-	-	-	29 009	(12 045)
Здания	5204	за 2021г.	74 226	(21 980)	49 490	-	-	(16 727)	-	-	-	123 716	(38 706)
	5214	за 2020г.	59 444	(9 872)	14 782	-	-	(12 108)	-	-	-	74 226	(21 980)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	81 767	(38 420)	(43 347)	-
	5250	за 2020г.	-	27 839	(104)	(27 735)	-
в том числе: Неотделимые улучшения 5319	5241	за 2021г.	-	14 242	6 975	(7 267)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Планшет APPLE iPad Pro 11' Wi-Fi 64GB	5242	за 2021г.	-	176	-	(176)	-
	5252	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
2D сенсор Rstat Real-2D Pro белого цвета	5243	за 2021г.	-	166	-	(166)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
ТВ Экран 75" Samsung	5244	за 2021г.	-	3 263	-	(3 263)	-
	5254	за 2020г.	-	526	-	(526)	-
POS система FEC PP-9635C//Intel Celeron Quad Core/Windows 10 Pro OEM	5245	за 2021г.	-	431	-	(431)	-
	5255	за 2020г.	-	163	-	(163)	-
Зеркало для примерочной, со встроенными по периметру светодиодами 400см, 75Вт	5246	за 2021г.	-	738	-	(738)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Экран межсетевой Cisco ASA5506-X FirePOWER ASA5506-K8, 8 портов, 10 туннелей	5247	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
600/ 205954/ PETER RUPPEL Мебельный комплекс	5248	за 2021г.	-	1 879	-	(1 879)	-
	5258	за 2020г.	-	2 173	-	(2 173)	-
Комплект светильников на шинопровод/ встраиваемые/ ИТАБ МБД	5249	за 2021г.	-	1 996	-	(1 996)	-
	5259	за 2020г.	-	421	-	(421)	-
Изделие н/ст по договору (Исполнение по заказу:нестандарт 0*700*760)		за 2021г.	-	97	-	(97)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5316		за 2021г.	-	7 321	-	(7 321)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5317 Мебельный комплекс		за 2021г.	-	2 223	-	(2 223)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
POS система FEC PP-9635C		за 2021г.	-	173	-	(173)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Медиаплеер ISM Ci-102 (Celeron/4Gb/120Gb/LAN/WiFi/Win10)		за 2021г.	-	375	-	(375)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5315		за 2021г.	-	9 248	-	(9 248)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5318 Авеню		за 2021г.	-	7 914	-	(7 914)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5320 Калейдоскоп		за 2021г.	-	8 625	-	(8 625)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Видеокамера 3D, 0280B с функцией подсчета		за 2021г.	-	368	-	(368)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5319 Мебельный		за 2021г.	-	1 900	-	(1 900)	-

комплекс		за 2020г.	-	-	-	-	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5318 Мебельный комплекс		за 2021г.	-	1 987	-	(1 987)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5315 Мебельный комплекс		за 2021г.	-	2 364	-	(2 364)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Зеркало стеклянное в рамах, предназначенное для установки в торговые залы магазинов		за 2021г.	-	1 161	-	(1 161)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер Dell OptiPlex 3080/3080-9797/Dell Optiplex 3080 SFF/Core i3-10105/8GB/256 GB		за 2021г.	-	131	-	(131)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Планшет APPLE iPad Pro 11' 128Gb Wi-Fi MHQT3RU/A, 8ГБ, 128GB, iOS серебристый		за 2021г.	-	193	-	(193)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Терминал сбора данный CipherLab 9730-2D-38K-5400		за 2021г.	-	312	-	(312)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5320 Мебельный комплекс		за 2021г.	-	2 048	-	(2 048)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Маршрутиризатор C1111-8P ISR 1100 8 Ports Dual GE WAN Ethernet Router		за 2021г.	-	168	-	(168)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Радиусный диван ЮНИОН		за 2021г.	-	158	-	(158)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сейф Гранит-90Т EL / НПО ПРОМЕТ / 770/19-23255 ; 18.12.2019		за 2021г.	-	247	-	(247)	-
		за 2020г.	-	43	-	(43)	-
Акустомагнитная система Detex Line Magnum Energy RS		за 2021г.	-	2 448	-	(2 448)	-
		за 2020г.	-	196	-	(196)	-
Мобильный компьютер MC3200		за 2021г.	-	259	-	(259)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5317		за 2021г.	-	9 115	-	(9 115)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (проектные и сопутствующие работы)		за 2021г.	-	-	4 208	4 208	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (стены)		за 2021г.	-	-	4 117	4 117	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (двери)		за 2021г.	-	-	298	298	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (потолок)		за 2021г.	-	-	1 754	1 754	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (пол)		за 2021г.	-	-	1 471	1 471	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (фасад)		за 2021г.	-	-	3 247	3 247	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (Система автоматической пожарной сигнализации АПС)		за 2021г.	-	-	703	703	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (Электротехнические работы)		за 2021г.	-	-	2 813	2 813	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (стеллажи)		за 2021г.	-	-	363	363	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (Система кондиционирования и вентиляции)		за 2021г.	-	-	2 164	2 164	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Неотделимые улучшения (Система противопожарной безопасности)		за 2021г.	-	-	473	473	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (Строительные работы)		за 2021г.	-	-	100	100	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (Система АУПТ)		за 2021г.	-	-	113	113	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения - Витрины (1 шт.)		за 2021г.	-	-	334	334	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения - Рольставни (1 шт.)		за 2021г.	-	-	106	106	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения: монтажные/демонтажные работы		за 2021г.	-	-	235	235	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (Электромонтажные работы)		за 2021г.	-	-	154	154	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 15.08.19/ 1-121;131-142		за 2021г.	-	-	3 591	3 591	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения/ Система противопожарной безопасности/ Ай Эм Булл Констракшн/ 2; 15.08.19		за 2021г.	-	-	338	338	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5309/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 03.12.19		за 2021г.	-	-	1 513	1 513	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5309/ Ай Эм Булл Констракшн/ 2; 03.12.19		за 2021г.	-	-	151	151	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5309/ Ай Эм Булл Констракшн/ 3; 03.12.19		за 2021г.	-	-	84	84	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5311/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 16.03.20		за 2021г.	-	-	2 627	2 627	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения (фасадные работы) 5311/ Ай Эм Булл Констракшн/ 4; 03.12.19		за 2021г.	-	-	84	84	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения/ Система дымоудаления/ БИЗНЕС-КЛИМАТ/ 246, 24.12.19		за 2021г.	-	-	63	63	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения/ Автоматическая пожарная сигнализация/ Пи плюс/ 1; 25.12.19		за 2021г.	-	-	345	345	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Светодиодный экран 1600*2880		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	836	-	(836)	-
Мобильный компьютер Zebra MC67 WLP, HSPA+, 800MHZ, WEHH 6.5 Professional 1.5X battery		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	260	-	(260)	-
Акустическая система передатчик Detex Line Magnum Cinema RS 1 экран		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	275	-	(275)	-
Акустическая система передатчик Detex Line Magnum Energy RS		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	74	-	(74)	-
Пожарная сигнализация и пожаротушение		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	957	-	(957)	-
Комплект светильников на шинопровод/ встраиваемые/ ИТАБ		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	356	-	(356)	-
Неотделимые улучшения 5310/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 16.03.20		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	8 491	-	(8 491)	-
Экран межсетевой Cisco ASA5506-X FirePOWER		за 2021г.	-	-	-	-	-

ASA5506-K8		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Планшет APPLE iPad Pro 10.5" Wi-Fi 64GB - Rose Gold		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	56	-	(56)	-
Мобильный компьютер Zebra MC67 WLP, HSPA+, 800MHZ, WEHH 6.5 Professional		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	87	-	(87)	-
Неотделимые улучшения 5304/ Ай Эм Булл Констракшн		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	125	-	(125)	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5306/201027134, 27.10.20		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5305/201029131, 29.10.20		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5304/201102059, 02.11.20		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Мягкая Мебель (Исполнение по заказу:нестандарт 1850*1850*1150)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	90	-	(90)	-
Комплект светильников на шинопровод/ встраиваемые/ ИТАБ ТС		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	292	-	(292)	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/ 200116030, 16.01.20		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Инжектор питания		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	7	7	-	-
Программное обеспечение RstatOne		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	8	8	-	-
Крепление Поворотное		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1	1	-	-
2D сенсор Rstat		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	87	87	-	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/ 200116017, 16.01.20		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Оформление магазина (0102/NC&VM - HKM B.V.)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	614	-	(614)	-
Оформление магазина (9309/NC&VM - HKM B.V.)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	66	-	(66)	-
Зеркало для примерочной/ Утилихт/ VO181290		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	305	-	(305)	-
600/ 7962319/ 1809/ Visplay - 5310 Крепежный комплект для магазина		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	396	-	(396)	-
Оформление магазина (9114/NC&VM - HKM B.V.)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	289	-	(289)	-
600/ 204047/ 9003/ PETER RUPPEL - 5310 Мебельный комплекс		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 945	-	(1 945)	-
600/ 2020-3101552/ 6531/ KEIJSERS - 5310 Мебельный комплекс		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 130	-	(1 130)	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5310/200313132, 13.03.20		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	59	-	(59)	-
Оформление магазина (7124/NC&VM - HKM B.V.)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	61	-	(61)	-
Зеркало для примерочной/ Утилихт/ VO202315		за 2021г.	-	-	-	-	-

		за 2020г.	-	351	-	(351)	-
600/ 9093818/ 0211/ Visplay - 5314 Крепежный комплект для магазина		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	481	-	(481)	-
Неотделимые улучшения 5314/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1;		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	6 167	-	(6 167)	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5314/201116199, 16.11.20		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	52	-	(52)	-

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	178 282	122 331	52
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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	74 784	-	74 784	477 608	(472 310)	-	-	X	80 082	-	80 082
	5420	за 2020г.	42 821	-	42 821	242 077	(210 114)	-	-	X	74 784	-	74 784
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	15 983	(15 594)	-	-	-	389	-	389
	5421	за 2020г.	52	-	52	7 494	(7 546)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	74 784	-	74 784	461 625	(456 716)	-	-	-	79 693	-	79 693
	5423	за 2020г.	42 769	-	42 769	234 583	(202 568)	-	-	-	74 784	-	74 784
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 февраля 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	30 492	-	12 071	-	-	-	-	-	-	-	42 563	-
	5521	за 2020г.	-	-	30 492	-	-	-	-	-	-	-	30 492	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты по аренде	5505	за 2021г.	30 492	-	12 071	-	-	-	-	-	X	X	42 563	-
	5525	за 2020г.	-	-	30 492	-	-	-	-	-	X	X	30 492	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	266 968	160	134 622	-	(266 464)	-	-	-	-	-	135 126	160
	5530	за 2020г.	229 267	160	266 834	-	(229 133)	-	-	-	-	-	266 968	160
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	369	-	2 594	-	(369)	-	-	-	-	-	2 594	-
	5531	за 2020г.	-	-	369	-	-	-	-	-	-	-	369	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	19 115	160	24 088	-	(18 631)	-	-	-	-	-	24 572	160
	5532	за 2020г.	37 071	160	18 955	-	(36 911)	-	-	-	-	-	19 115	160
Прочая	5513	за 2021г.	247 484	-	107 940	-	(247 464)	-	-	-	-	-	107 960	-
	5533	за 2020г.	192 196	-	247 510	-	(192 222)	-	-	-	-	-	247 484	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	297 460	160	146 693	-	(266 464)	-	-	X	-	-	177 689	160
	5520	за 2020г.	229 267	160	297 326	-	(229 133)	-	-	X	-	-	297 460	160

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.	460 660	41 334	-	(141 986)	-	-	-	-	360 008
	5571	за 2020г.	292 948	215 435	-	(47 723)	-	-	-	-	460 660
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	460 660	41 334	-	(141 986)	-	-	-	-	360 008
	5573	за 2020г.	292 948	215 435	-	(47 723)	-	-	-	-	460 660
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	162 545	220 141	-	(161 914)	-	-	-	-	220 772
	5580	за 2020г.	155 955	162 556	-	(155 966)	-	-	-	-	162 545
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	159 438	212 597	-	(158 815)	-	-	-	-	213 221
	5581	за 2020г.	145 479	159 422	-	(145 463)	-	-	-	-	159 438
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 290	3 630	-	(1 290)	-	-	-	-	3 630
	5582	за 2020г.	10	1 290	-	(10)	-	-	-	-	1 290
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 790	3 833	-	(1 789)	-	-	-	-	3 834
	5583	за 2020г.	7 871	1 789	-	(7 870)	-	-	-	-	1 790
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	27	80	-	(20)	-	-	-	-	87
	5586	за 2020г.	2 595	55	-	(2 623)	-	-	-	-	27
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	623 205	261 475	-	(303 900)	-	X	-	-	580 780
	5570	за 2020г.	448 903	377 991	-	(203 689)	-	X	-	-	623 205

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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	15 629	7 600
Расходы на оплату труда	5620	71 563	56 995
Отчисления на социальные нужды	5630	20 607	14 941
Амортизация	5640	31 152	24 351
Прочие затраты	5650	185 044	127 024
Итого по элементам	5660	323 995	230 911
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	243 583	83 316
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	567 578	314 227

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

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 февраля 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	5 821	6 865	(8 895)	-	3 791
в том числе: Резерв на отпуска	5701	5 821	6 865	(8 895)	-	3 791

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 февраля 2022 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
ООО "ХАНКЕМОЛЛЕР РАША"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ХАНКЕМОЛЛЕР РАША» (далее – «Общества» или «организации») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ХАНКЕМОЛЛЕР РАША"

ОГРН 1187746359888
ИНН/КПП: 7716909400 /771601001
Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/Ландышев Михаил Викторович
Функцию главного бухгалтера выполняет компания ООО «БЕЛЛЕРАЖ АУТСОРСИНГ И КОНСАЛТИНГ»
Согласно договору № 291-03-2020/FO от 01.03.2020 бухгалтерский и налоговый учет ведет компания ООО «Беллераж Аутсорсинг и Консалтинг»

Юридический адрес: 129344, Москва г, Искры ул, дом 31, корпус 1, Э ЧЕРДАК ПОМ II, комната 3 ОФ 22А
Фактический адрес: 129344, Москва г, Искры ул, дом 31, корпус 1, Э ЧЕРДАК ПОМ II, комната 3 ОФ 22А
Тел.: +7 (495) 755 55 68

Основной вид деятельности – 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (ОКВЭД 2).

Списочная численность сотрудников на 01 января 2022 года – 117 человек.

1.1. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности

В 2021 году Общество получило прибыль от деятельности:

Показатель (в тыс. руб.)	2021	2020
Убыток от продаж	- 96 279	- 86 325
Прибыль/Убыток до налогообложения	23 290	- 102 187
Чистая прибыль/убыток	19 564	- 87 351

В течение 2021 года Общество открыло 6 новых магазинов в Москве.

2. Основные положения учетной политики.

<u>Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности</u>

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря

2010 года и 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

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).

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами в соответствии с п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» стоимостью от 40.000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	**Сроки полезного использования**
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 2 до 3 лет От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет От 10 до 15 лет
Другие виды основных средств	От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет
Здания	Свыше 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств **не производится**.

Компания с 2022 года переходит на использование нового стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных

запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов (материалов, товаров и т.п.) (далее МПЗ) относятся фактические затраты на приобретение (со-здание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за вычетом налога на добавленную стоимость и с учетом предоставленных поставщиком скидок, премий и т.п.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;

б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. За чистую стоимость продажи запасов, отличных от товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчет-ную дату (п. 29 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п. 31 ФСБУ 5/2019).

По запасам, не пригодным к использованию (в том числе морально и физически устаревшим, испорченным), и реализация которых невозможна, либо чистая стоимость продажи нулевая, резерв не начисляется. Такие запасы подлежат списанию на финансовые результаты

<u>Дебиторская задолженность</u>

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, Общество признает сомнительной. По итогу 2021 года Общество имеет резерв по сомнительным долгам сформированный в 2020 году в размере 160 тысяч рублей.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г. и 27.11.2020 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от оказания реализации товаров (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс. рублей.

Доходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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 денежных 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.

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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто 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, частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

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.

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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

По состоянию на 31 декабря 2019 г.:
1 доллар США = 61,9057 рублей;
1 ЕВРО = 69,3406 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г.:
1 доллар США = 73,8757 рублей;
1 ЕВРО = 90,6824 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 г.:
1 доллар США = 74,2926 рублей;
1 ЕВРО = 84,0695 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Общество отражает в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывает в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. Основные средства.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений.
По состоянию на 31 декабря 2021 г. Балансовая стоимость основных средств составила 140 230 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 96 590 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 93 224 тыс. руб.).

Объекты основных средств	**2021 г. (тыс. руб.)**	**2020 г. (тыс. руб.)**	**2019 г. (тыс. руб.)**
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 674	4 500	3 358
Производственный и хозяйственный инвентарь	33 222	22 880	17 972
Другие виды основных средств	15 324	16 963	22 322
Неотделимые улучшения арендованного имущества	85 010	52 247	49 572
Итого	**140 230**	**96 590**	**93 224**

Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (на праве собственности, праве временного	Размер площади помещения	Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)

	владения и пользования или временного пользования (аренда), другие вещные права)		
1.г. Москва, Ходынский бульвар, д. 4	Аренда	124,3	АО ТВК "АВИАПАРК"
2. г. Москва, Каширское шоссе, д. 61Г	Аренда	167,00	ООО "ЭНКА ТЦ"
3.г. Москва, п. Сосенское, Калужское шоссе 21 км	Аренда	141,60	ООО «Ингка Сентерз Рус Проперти Б»
4 . г. Москва, Автозаводская ул. Д. 18	Аренда	112,00	ООО "Ривьера"
5. г.Москва, Хорошёвскон шоссе, д. 27	Аренда	132,37	ООО "Торговый центр "Хорошо!"
6. г. Москва, Кировоградская, д. 13А	Аренда	168,00	ООО "МИРС"
7. Московская область, г. Котельники, Новорязанское шоссе, д.8, стр.6, пом. 2	Аренда	142,4	ООО «Белая Дача Парк»
8. г. Москва, ЦАО, Пресненская набережная, дом 2, комната 73.	Аренда	261,50	Акционерная компания с ограниченной ответственностью "БЕЛЛГЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД"
9. Московская область, г.Котельники, 1-й Покровский проезд, д. 5	Аренда	112,90	ООО «Мега Белая Дача»
10. г. Москва, Ленинградское шоссе. 16А, стр.8	Аренда	209,10	ООО "ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ"
11. Московская обл., г. Химки, Микрорайон "ИКЕА", корп. №2	Аренда	22,94	ООО «Ингка Сентерз Рус Проперти А»
12. 119571, Москва г, пр-кт Вернадского, д. 86А	Аренда	141,7	ГАЛЕРЕЯ ЮГО-ЗАПАД ООО
13. 129226, Москва г, вн.тер.г. Марьина роща, пр-кт Мира, д. 211, к. 2	Аренда	132,4	КАШИРСКИЙ ДВОР-СЕВЕРЯНИН АО
14. 125363, Москва г, вн.тер.г. Южное Тушино, ул Сходненская, д. 56	Аренда	122,6	КОМЭСТЕЙТ АО
15. 121352, Москва г, пр-кт Кутузовский, д. 57	Аренда	137,1	ООО "СЛАВЯНКА"
16. 115054, Москва г, вн.тер.г. Замоскворечье, пл Павелецкая, д. 3	Аренда	186,5	ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ ООО

17. 119602, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Тропарево-Никулино, ул Мичуринский проспект.Олимпийская деревня, д. 3, к. 1	Аренда	93,8	ФЕСТИВАЛЬ АО

Компания с 2022 года переходит на использование нового стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.
Основная сумма дебиторской задолженности составляет задолженность материнской компании ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ по соглашениям о предоставлении компенсаций на сумму 103 910 тыс. рублей.
Сумма депозитов по договорам аренды на конец 2021 года составляет 42 563 тыс. рублей.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

	2021 г.	**2020 г.**	**2019 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 570	22 400	2 745
Денежные средства в пути	7 862	2 758	1 579
Краткосрочный банковский депозит до востребования	35 000		
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	114	2 579	26 146
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**49 546**	**27 737**	**30 470**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**49 546**	**27 737**	**30 470**

7. Уставный капитал

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2019 г.	10
На 31 декабря 2020 г.	10
На 31 декабря 2021 г.	10

Уставный капитал общества на дату регистрации составлял 10 000 рублей.

Учредителями общества является:

ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ Би ВИ (НИДЕРЛАНДЫ) юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Нидерландов, юридический адрес: Нидерланды, Либергервег 28, 121JS Хильверсум.
Номинальная стоимость доли (в рублях) 10 000
Размер доли (в процентах) 100

Уставный капитал полностью оплачен.

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря оценочные обязательства имели следующую структуру (в тыс. руб.):

Из общей суммы оценочных обязательств	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Краткосрочные (резерв на отпуск)	3 791	5 821	1 783
Итого оценочные обязательства	**3 791**	**5 821**	**1 783**

9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (в тыс. руб.):

	2021 г.	**2020 г.**	**2019 г.**
Налог на прибыль	3 078	-	5 762
Налог на имущество	368	276	224
Торговый сбор	446	259	237
НДФЛ	-	335	446
Страховые взносы	-	977	1 202
Итого задолженность по налогам и сборам	**3 892**	**1 847**	**7 871**

10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):
2021 г. (в тыс. руб.)

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**

	НДС, акцизов и других аналогичных платежей)		
Продажа товаров	471 299	243 583	227 716
Итого за 2021 год	**471 299**	**243 583**	**227 716**

2020 г. (в тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа товаров	227 902	83 316	144 586
Итого за 2020 год	**227 902**	**83 316**	**144 586**

Коммерчески расходы были представлены следующими статьями (в тыс. руб.):

Коммерческие расходы	**2021 г.**	**2020 г.**
Оплата труда и Страховые взносы	92 170	71 935
Подбор персонала	1 115	432
Рекламные расходы	3 674	4 512
Материальные расходы	15 629	12 490
Поддержка бренда	7 693	4 433
Командировочные расходы	370	482
Услуги связи	2 016	1 629
Юридические услуги	542	1 870
Бухгалтерские услуги	10 547	9 761
Аренда помещений	153 281	92 205
Амортизация	31 152	24 351
Прочие расходы	5 806	5 659
Торговый сбор	-	1 152
Итого коммерческие расходы	**323 995**	**230 911**

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы (в тыс. руб.):

Прочие доходы	**Доходы за 2021 г.**	**Доходы за 2020 г.**
Компенсация на расширение торговой сети	103 910	98 920
Курсовые разницы	179 858	151 452
Излишки по результатам Инвентаризации	3 062	1 470
Прочие доходы	671	573
Итого прочие доходы	**287 501**	**252 415**

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	116	278
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	2 074	1 232
Компенсация за использование личного имущества работника	1 056	704
Расходы на услуги банков	7 074	5 187
Недостачи по результатам Инвентаризации	3 661	2 942
Пересчет товаров при приемке поставки (РБС)	1 723	524
Продажа (покупка) иностранной валюты	229	0
Курсовые разницы	139 091	242 635
Итого прочие расходы	**155 024**	**253 502**

11. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о налоге на прибыль тыс. руб.:

Показатель (строка ОФР)	За 2021	За 2020
Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	23 290	(102 187)
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	4 658	(20 437)
Постоянный налоговый расход	(932)	5 601
Отложенный налог	818	14 836
Сумма налога	4 544	0

12. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	Нидерланды, Либергервег 28, 121JS Хильверсум.	Компания имеет долю 100% Уставного капитала Общества	100%	–
Основной управленческий персонал					
2	ЛАНДЫШЕВ МИХАИЛ ВИКТОРОВИЧ		Генеральный директор с 26.04.2019		

Остатки по счетам расчетов со связанной стороной ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 202 081 тыс. руб. Виды и объем операций со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Связанная сторона	Приобретение товаров, работ, услуг	
	2021 год	**2020 год**
ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	0	104 636
ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ	272 859	
Итого	**272 859**	**104 636**

Оплата связанной стороне (в тыс. руб.):

Связанная сторона	**Оплата приобретенных товаров, работ, услуг**	
	2021 год	**2020 год**
ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	114 133	120 956
ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ	8 850	
Итого	**122 983**	**120 956**

Курсовые разницы и зачеты по операциям со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Связанная сторона	**Курсовые разницы и зачеты по приобретенным товарам, работам услугам**	
	2021 год	**2020 год**
ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	7 439	(34 414)
ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ	8 527	
Итого	**15 966**	**(34 414)**

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 г.	**2020 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, компенсация за автомобиль, премии ежемесячные и годовая)	8 129	6 923

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.
С компанией Ханкемоллер Интернешнл Би Ви заключены два договора займа. Первый договор № 001 от 28.05.2018 на сумму полученного займа 3 000 000 Евро (действие договора до 01.07.2023), второй договор № 002 от 07.02.2019 на сумму полученного займа 1 765 772 Евро (действие договора до 07.02.2024), процентные ставки у договоров одинаковые и составляют EURIBOR+4%.
Задолженность по договорам займа на 31 декабря 2021 года составляет 3 808 406,35 Евро (320 171 тыс. рублей), начисленные проценты по договорам займа 473 864,32 Евро (39 838 тыс. рублей). В 2021 году сумма начисленных процентов по договорам займов составляет 159 711,38 Евро. В 2021 году проценты не оплачивалась, погашалась только основная сумма займа.

13. Информация о бенефициарных владельцах

Согласно информации, полученной от единственного участника, у Общества не имеется физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно имеют более 25% в капитале Общества. Таким образом, бенефициарные собственники в понимании Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.07.2001 «О противодействии (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют.

14. Финансовый кризис и экономический спад

Большое влияние оказала ситуация с Ковид-19 и меры по её устранению. В октябре-ноябре 2021 г. согласно Указу Президента РФ N 595 от 20.10.2021 г., Указу Мэра Москвы N 62-УМ от 21.10.2021 г., была осуществлена приостановка деятельности торговых центров в Москве, поэтому магазины не могли работать. В период вынужденного временного приостановления деятельности Общество сохранило свой штат и несло расходы по выплате заработной платы своим сотрудникам, а также сопутствующие расходы на содержание.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

15. События после отчетной даты

22 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании, ЕС и некоторые другие объявили о расширении санкций против отдельных российских официальных лиц, компаний и государственных органов, включая Центральный банк России.
В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки до 20% и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.
Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.
На момент подписания бухгалтерской отчетности указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании.

16. Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Описание ошибки	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2019	Сальдо по состоянию на 31.12.2019до коррек-тировки	Сальдо по состоянию на 31.12.2019после коррек-тировки	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2018	Сальдо по состоянию на 31.12.2018 (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31.12.2018 (после корректировки)
НДС налогового агента отражен в составе кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность (строка 1520)	5 035	160 990	155 955	5 035	137 026	131 991
	Прочие обязательства (строка 1550)	5 035	0	5 035	5 035	0	5 035

17. Непрерывность деятельности

В течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года, Организация получила прибыль в размере 19 564 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Организации составили отрицательную величину в размере 85 544 тыс. руб.

Убыток образовался в связи с тем, что компания молодая и открывает много новых магазинов (в 2021 году – 6 магазинов), которые на данном этапе не полностью вышли на запланированную доходность. Кроме этого, с середины февраля 2020 года началось снижение выручки компании из-за эпидемиологической ситуации в мире, которая оказывает влияние на бизнес и по сей день. Так же в период с 27.03.2020 по 31.05.2020 г. магазины были закрыты по причине пандемии Covid-19 и указа мэра Москвы от 26.03.2020г. № 31-УМ, следовательно, никакой выручки за этот период у компании не было.

Ситуация с убытком, а так же с проведением специальной операции на территории Украины, повлекшие множество санкций против России, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководством Общества разработан долгосрочный бизнес-план и предприняты следующие меры по улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности:
- ведётся поиск новых площадей под магазины, что даст положительные результаты, увеличит продажи и в итоге окажет положительное влияние на финансовый результат.
- проведение промоакций с партнерами.

По оценке руководства, Общество способно продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания отчетности и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности, в связи с чем бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Руководитель
Ландышев Михаил Викторович
10 марта 2022 г.