

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «Казаньэкспресс Диджитал Ритэйл» за 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1.	Информация об Обществе	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	3
3.	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
4.	Сведения об аудиторе.....	5
5.	Информация об инвентаризации	5
6.	Нематериальные активы.....	6
7.	Основные средства	6
8.	Финансовые вложения.....	8
9.	Запасы	8
10.	Расходы будущих периодов.....	9
11.	Дебиторская задолженность	10
12.	Денежные средства	10
13.	Капитал и резерв	11
14.	Кредиты и займы полученные	11
15.	Кредиторская задолженность	12
16.	Налоги	12
17.	Оценочные обязательства	13
18.	Выручка	13
19.	Расходы.....	14
20.	Прочие доходы и расходы.....	14
21.	Связанные стороны.....	15
22.	События после отчетной даты	17
23.	Непрерывность деятельности	17
24.	Исправления бухгалтерской отчетности	18

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «КазаньЭкспресс Диджитал Ритейл» (далее «Общество») зарегистрировано 5 июля 2018г.

Идентификационный номер налогоплательщика: 1655404454.

ОКВЭД: 52.10 Деятельность по складированию и хранению

Юридический и почтовый адрес: 420500, Татарстан Респ, Верхнеуслонский р-н, Иннополис г, ул. Университетская, д. 5, офис 23.

Общество зарегистрировано 05.07.2018г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 1181690055557, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18.

16 сентября 2021 года принято решение о смене наименования Общества с ограниченной ответственностью Логистическая компания «ЗаДень.ру» (далее Общество) на Общество с ограниченной ответственностью «КазаньЭкспресс Диджитал Ритейл»

Основные виды деятельности Общества:

- Складские и логистические услуги;
- Продажа собственных товаров;
- Услуги центра подготовки товаров;
- Маркетинговые услуги.
- Услуги по сопровождению ПВЗ (пунктов выдачи заказов)
- Услуги фотостудии

Органом управления и контроля Общества является собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Участником, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральный директор Общества – Хуснуллин Линар Ильсурович.

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «КазаньЭкспресс»	100%

По состоянию на 31 декабря 2021 г. размер уставного капитала Общества составил - 10 000 рублей (на 31.12.2020 г. - 10 000 рублей).

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 165 человек (2020г.: 110 человек)

Единица измерения: тыс. рублей, если не указано иное.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Участником, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Законодательство (в частности, налоговое) продолжает развиваться и подвержено часто вносимым изменениям, а также допускает возможность разных толкований. Международные санкции в

отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Ограничения и падение деловой активности, связанные с глобальной пандемией новой коронавирусной инфекции COVID-19, значительно ограничили экономическую деятельность хозяйствующих субъектов, оказали и с большой долей вероятности окажут в будущем существенное влияние на их деятельность, результаты деятельности и перспективы.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (5 октября 2011 г., 17 августа, 4 декабря 2012 г., 6 апреля 2015 г., 6 марта 2018 г., 19 апреля 2019 г.). Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетность представлена за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Для раскрытия в отчетности признается уровень существенности 5% от валюты баланса, в отчете о финансовых результатах 5% от выручки.

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

Сведения об аудиторе

Аудитором Общества на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью "ФБК Поволжье" (далее - ООО «ФБК Поволжье»).

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: Серия 16 № 004931637 от 20.11.2006.

Основной государственный регистрационный номер: 1021603276155.

Юридический адрес: 420080 РТ г.Казань, пр.Ямашева, 10, офис 505.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

ООО «ФБК Поволжье» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11606055838, период членства с 11.11.2016г.

4. Основные элементы учетной политики

В целях бухгалтерского учета:

Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 1 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов.

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью самортизированным объектам.

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

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, мес
Машины и оборудование	84-120
Транспортные средства	60-84
Компьютерная техника	60-84
Прочие	13-120

Нематериальные активы

Приобретаемые Обществом активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных при одновременном выполнении условий, установленных пунктами 3 и 4 ПБУ 14/2007.

При соблюдении условий 3 ПБУ 14/2007, нематериальными активами могут признаваться неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами и средствами индивидуализации.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Начисленная сумма амортизации нематериальных активов относится в дебет счетов учета затрат на производство и кредит счета 05 "Амортизация нематериальных активов".

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, устанавливаемого в соответствии с договором или внутренним обосновывающим документом.

Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение не осуществляется.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Первоначальная оценка финансовых вложений производится по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 3 ФСБУ 5/2019.

Отражение в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости с применением счетов 10 «Материалы» и 41 «Товары к перепродаже».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО)

Финансовые вложения

К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 2 ПБУ 19/02.

При приобретении финансовых вложений единицей бухгалтерского учета является отдельное финансовое вложение (заем, вклад в уставный капитал и т.п.).

Финансовые вложения учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение на счете 58 «Финансовые вложения» на соответствующем субсчете группы финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По финансовым вложениям, рыночная стоимость которых не определяется в установленном порядке, создается Резерв под обесценение финансовых вложений. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Компания рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых

результатов организации (в составе прочих расходов), в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов»:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта
- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана;
- иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету на дату ее возникновения и отражается в сумме фактически зачисленных денежных средств на счета Компании.

Задолженность по кредитам, полученным в форме овердрафта, отражается, в сумме, фактически перечисленной банком сверх средств, имеющихся на счетах Компании.

В расходы по кредитам и займам включаются расходы, на привлечение заемных средств и обслуживание задолженности по кредитам и займам. Расходы на привлечение заемных средств учитываются в составе прочих расходов в момент их возникновения независимо от того, известно ли на момент их возникновения, будет получен кредит или заем или нет.

Проценты по кредитам и займам, начисляются в сроки и по ставкам, установленным договором кредита или займа. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Выручка

Доходы, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Складские и логистические услуги;
- Продажа собственных товаров;
- Услуги центра подготовки товаров;
- Маркетинговые услуги;
- Услуги по сопровождению ПВЗ (пунктов выдачи заказов);
- Услуги фотостудии;

Доходом от услуг маркетплейса является агентское вознаграждение. Определяется на основании отчетов агента об объеме и видах оказанных услуг за отчетный (налоговый) период и утвержденных тарифов на услуги. Доход признается на конец отчетного периода.

Не признаются доходами поступления от других юридических и физических лиц по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала.

Определение и признание величины отдельных прочих доходов осуществляется в следующем порядке:

- доходы в виде процентов (дисконта) по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, начисляются и признаются в бухгалтерском учете за каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода;
- доходы в виде штрафов, пени и (или) иных санкций за нарушения условий договорных или долговых обязательств, а также в виде возмещения причиненных Обществу убытков (ущерба) принимаются к учету в суммах, присужденных судом или признанных должником в установленном соглашением сторон порядке, и признаются в бухгалтерском учете в момент вступления в законную силу решения суда об их взыскании или в момент признания их должником;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций принимаются к бухгалтерскому учету на основании документов, удостоверяющих право Общества на получение таких доходов и фиксирующих их размер. Датой признания этих доходов в бухгалтерском учете является дата проведения общего собрания акционеров;
- доходы прошлых лет, выявленных в отчетном году, принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах и признаются в бухгалтерском учете в момент выявления (образования);
- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету на основании документов, подтверждающих передачу таких активов;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются в бухгалтерском учете на дату истечения срока исковой давности.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

расходы от обычных видов деятельности,
прочие расходы.

Оказанные услуги учитываются по полной себестоимости, исходя из всех фактических затрат с учетом общехозяйственных, связанных с оказанием соответствующего вида работ, услуг.
Для отражения в учете и отчетности достоверной информации Общество создает:

- Резерв сомнительных долгов (ежемесячно);
- Резерв под снижение стоимости запасов (ежегодно);
- Резерв под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (ежемесячно);

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально прямым расходам. Расходы, относимые на себестоимость всех видов выполненных работ, услуг, формируют финансовый результат в последний день текущего месяца. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Расходы на продажу учитываются в составе себестоимости.

Обществом внесены изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета на 2021 год, а именно:

- К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 3 ФСБУ 5/2019.
- Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.
- Величина резерва под обесценение определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи (п.30 ФСБУ 5\2019)

В целях налогового учета:

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей налогового учета имущество признается амортизируемым с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей (ст.256 НК РФ)

По амортизируемому имуществу (основным средствам и нематериальным активам) применяется линейный метод начисления амортизации.

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном ст.266 НК РФ.

5. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

Данные по движению нематериальных активов представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	2021г.	614	(17)	-	-	(205)	614	(222)
	2020г.	-	-	614	-	(17)	614	(17)
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	2021г.	614	(17)	-	-	(205)	614	(222)
	за 2020г.	-	-	614	-	(17)	614	(17)

Срок полезного использования нематериальных активов составляет 120 месяцев.

Использующиеся в деятельности Общества объекты нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

Основные средства

Данные по движению основных средств по категориям представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	2021г.	40 423	(5 692)	352 143	(32 298)	4 438	(24 442)	360 288	(25 695)
	2020г.	11 856	(1 887)	29 940	-	-	(3 805)	40 423	(5 692)
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021г.	18 042	(815)	103 295	(15 303)	1 912	(5 142)	106 055	(4 045)
	2020г.	3 243	(37)	14 800	-	-	(778)	18 042	(815)
Офисное оборудование	2021г.	4 727	(451)	15 685	(303)	10	(2 359)	20 109	(2 801)
	2020г.	680	(194)	4 047	-	-	(257)	4 727	(451)
Другие виды основных средств	2021г.	6 513	(2 523)	83 510	(12 691)	631	(6 722)	77 331	(8 614)
	2020г.	3 245	(1 368)	3 268	-	-	(1 155)	6 513	(2 523)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021г.	2 992	(223)	10 701	(10)	2	(1 764)	13 683	(1 985)
	2020г.	93	(13)	2 900	-	-	(210)	2 992	(223)
Транспортные средства	2021г.	8 149	(1 681)	132 219	(3 991)	1 884	(7 818)	136 377	(7 615)
	2020г.	4 596	(275)	4 927	-	-	(1 405)	8 149	(1 681)
Объекты природопользования	2021г.	-	-	968	-	-	(44)	968	(44)
	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	2021г.	-	-	5 765	-	-	(592)	5 765	(592)
	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	2021г.	5 180	576 368	(168 470)	(372 111)	40 966
	2020г.	1 162	47 743	(13 785)	(29 940)	5 180

Финансовые вложения

На 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	2021г.	6 043	-	6 043	4 112 693	(3 468 998)	-	X	649 738	-	649 738
	2020г.	1 886	-	1 886	279 703	(275 546)	-	X	6 043	-	6 043
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2021г.	1 143	-	1 143	164 726	(150 476)	-	39 469	15 392	-	15 392
	2020г.										
		1 150	-	1 150	32 970	(32 977)	-	8 681	1 143	-	1 143
Товары для перепродажи	2021г.	417	-	417	1 605 274	(1 604 593)	-	3 583	1 097	-	1 097
	2020г.	-	-	-	19 887	(19 470)	-	-	417	-	417
Затраты в незавершенном производстве	2021г.	4 483	-	4 483	1 527 000	(898 236)	-	-	633 248	-	633 248
	2020г.	736	-	736	10 202	(6 454)	-	-	4 483	-	4 483
Затраты в незавершенном производстве	2021г.	-	-	-	694 820	(694 820)	-	-	-	-	-
	2020г.	-	-	-	208 741	(208 741)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	2021г.	-	-	-	120 874	(120 874)	-	-	-	-	-
	2020г.	-	-	-	7 903	(7 903)	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2021г.	30 744	(2 054)	1 757 284	12	(20 671)	(68)	21	1 238	1 768 658	(3 858)
	2020г.	16 412	(1 235)	26 371	-	(12 210)	(1 064)	2	199	30 774	(2 054)

в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021г.	2	-	736 899	-	(3)	(58)	-	-	736 898	(1 835)
	2020г.	3 000	-	2	-	(3 000)	(1 064)	-	-	2	-
Авансы выданные	2021г.	26 402	(2 054)	221 706	-	(17 632)	(10)	-	-	230 476	(2 022)
	2020г.	12 643	(1 235)	22 806	-	(9 048)	-	-	-	26 402	(2 054)
Прочая	2021г.	4 370	-	798 679	12	(3 036)	-	21	1 238	801 284	-
	2020г.	769	-	3 563	-	(162)	-	2	199	4 370	-
Итого	2021г.	32 037	(2 032)	1 756 021	12	(20 671)	(68)	21	1 238	1 768 658	(3 858)
	2020г.	16 412	(1 235)	26 371	-	(12 210)	(1 064)	2	199	30 744	(2 054)

Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на 31.12.2021г. составила 102 366 тыс. руб. (31.12.2020г.: 110 735 тыс.руб.)

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов в основном состоят из расходов на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав и расходов на страхование

Расходы будущих периодов (срок списания менее 12 месяцев) на 31.12.2021г. 2 744 тыс.руб. (31.12.2020 г.: 420 тыс. рублей)

Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	15 386	7 606
Переводы в пути	6	3
Итого денежные средства	15 392	7 609
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	15 392	7 609

На 31.12.2021г. банковских депозитов нет.

Капитал и резервы

Уставный капитал:

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал:

Добавочный капитал на 31.12.2021– 13 144 тыс. рублей;

Добавочный капитал на 31.12.2020 – 13 144 тыс. рублей;

Кредиторская задолженность

Информация о структуре, и движении кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2021г.	5 725	2 202 387	-	(42 809)	-	-	2 165 303
	2020г.	18 760	52 813	-	(65 848)	-	-	5 725
в том числе:								
кредиты	2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	2020г.	362	27 207	-	(27 568)	-	-	-
займы	2021г.	4	2 057 995	-	(37 088)	-	-	2 020 911
	2020г.	14 194	22 157	-	(36 347)	-	-	4
прочая	2021г.	5 721	144 392	-	(5 721)	-	-	144 392
	2020г.	4 204	3 449	-	(1 932)	-	-	5 721
	2021г.	-	-	-	-	X	X	-
	2020г.	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		56 939	633 874	3	(45 534)	21	1 238	646 542
	2021г.	7 506	51 683	187	(2 638)	2	199	56 939
в том числе:	2020г.							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021г.	11 147	620 815	-	(8 028)	-	-	623 933
	2020г.	4 142	8 764	-	(1 759)	-	-	11 147
авансы полученные	2021г.	31 664	(4 577)	-	(31 294)	-	-	(4 207)
	2020г.	-	31 664	-	-	-	-	31 664
	2021г.	11 643	10 999	3	(4 074)	-	1 234	19 806

расчеты по налогам и взносам	2020г.	2 498	9 031	187	(75)	2	-	11 643
прочая	2021г.	2 485	6 637	-	(2 138)	21	4	7 010
	2020г.	866	2 224	-	(804)	-	199	2 485
	2021г.	-	-	-	-	X	X	-
	2020г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	2021г.	62 664	2 836 261	3	(88 343)	21	1 238	2 811 845
	2020г.	26 266	104 496	187	(68 486)	2	199	62 664

Заемные средства Общества представлены займами, полученными от связанных сторон. Все займы получены на трехлетний срок с единовременным погашением в 2024 году.

Налоги

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых доходах и расходах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Ставка налога составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 5 484 тыс. руб. Постоянные и временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2021	Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	Сальдо на 31.12.2021
Постоянные налоговые расходы (доходы)	x	8 040	x	x
Отложенные налоговые активы по отчетному периоду, в т.ч.:	-	1 712	-	1 712
- основные средства	-	703	166	537
- оценочные обязательства и резервы		1 165		1 165
- прочие		10		10
Отложенные налоговые обязательства по отчетному периоду, в т.ч.:	-	15 793	577	15 216
- основные средства, НМА		15 756	577	15 179
- прочие	-	37	-	37

Основным фактором формирования отложенного налогового обязательства, является применение разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации основных средств для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Оценочные обязательства

В Обществе создаются резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работников. На 31.12.2021г. сумма резерва составила 5 825 тыс. рублей.

Выручка от продаж

Структура выручки представлена в таблице ниже:

Структура выручки (Без НДС):

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Складские и логистические услуги	834 831	259 597
Продажа собственных товаров	752 523	8 919
Фотостудия	6 234	2 695
Услуги центра подготовки товаров	4 377	1 091
Услуги по сопровождению ПВЗ	2 981	-
Маркетинговые услуги	1 177	450
Услуги по закупке продуктовых наборов	-	4 864
Академия	-	1 412
Итого	1 602 123	279 028

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов:

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	91 179	32 973
Расходы на оплату труда	116 376	58 049
Отчисления на социальные нужды	22 998	13 118
Амортизация	24 673	3 822
Товарооборот	714 216	6 454
Прочие затраты	594 353	121 491
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 563 796	235 907

Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Доходы от реализации прочего имущества	92 625	-
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	18 981	-
Прочие доходы	4 636	2 939
Восстановление резерва по сомнительным долгам	81	-
Прощение долга учредителем		14 192
Доходы прошлых лет	-95	
Итого	116 227	17 131

Прочие расходы

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Расходы от реализации прочего имущества	101 273	0
Прочие расходы	16 964	14 738
Расходы социального характера	2 419	
Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам	1 895	
Услуги кредитных организаций	1 647	
Налог на добавленную стоимость, не принимаемый к вычету	1 705	
Реализация и выбытие основных средств	1 232	
Расходы прошлых лет	-	17 504
Итого	127 135	32 242

Связанные стороны

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Физические лица (аффилированные), способные оказывать влияние на деятельность организации – учредители:			
Буслаев Михаил Анатольевич	Физическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Участник с долей участия 80% с 05.07.2018 г. по 11.01.2021 г.	
Ханда Кевин Раджнишевич	Физическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Участник с долей участия 2% с 05.07.2018 г. по 11.01.2021 г.	
Сафина Ландыш Рафисовна	Физическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Участник с долей участия 18% с 05.07.2018 г. по 11.01.2021 г.	
Юридические лица (аффилированные), способные оказывать влияние на деятельность организации – учредители:			
ООО «КазаньЭкспресс Фулфилмент»	Юридическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Участник с долей участия 100% с 12.01.2021 г. по 06.09.2021 г.	Финансовые операции, включая предоставление займов
ООО «КазаньЭкспресс»	Юридическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Участник с долей участия 100 % с 07.09.2021 г.	Финансовые операции, включая предоставление займов
Физические лица (аффилированные), способные оказывать влияние на деятельность организации – единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор)			
Сафина Ландыш Рафисовна	Основной управленческий персонал организации, составляющий бухгалтерскую отчетность	Генеральный директор с 05.07.2018 г. по 20.01.2021 г.	
Купцова Елена Эдуардовна	Основной управленческий персонал организации, составляющий бухгалтерскую отчетность	Генеральный директор с 21.01.2021 г. по 16.09.2021 г.	
Хуснуллин Линар Ильсурович	Основной управленческий персонал организации, составляющий бухгалтерскую отчетность	Генеральный директор с 17.09.2021 г.	
Прочие связанные стороны			

ООО «КазаньЭкспресс»	Юридическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Обе организации члены одной Группы компаний с 09.07.2021 г. по 06.09.2021 г. (Участник с долей участия 100 % с 07.09.2021 г.)	Финансовые операции, включая предоставление займов
ООО «КазаньЭкспресс Фулфилмент»	Обе организации члены одной Группы компаний	Обе организации члены одной Группы компаний	Финансовые операции, включая предоставление займов
ООО «Маркетплейс- Технологии»	Обе организации члены одной Группы компаний	Обе организации члены одной Группы компаний	Финансовые операции, включая предоставление займов
Еремеев Сергей Николаевич	Физическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Бенефициарный владелец с 12.01.2021 г.	

Бенефициарные владельцы Общества

На дату подписания настоящей отчетности бенефициарным владельцем Общества является основной учредитель головного Общества (ООО «КАЗАНЬЭКСПРЕСС») – Еремеев Сергей Николаевич, владеющий долей 39,92% в уставном капитале головного Общества – ООО «КазаньЭкспресс».

Информация по незавершенным на 31 декабря операциям связанных сторон

Виды задолженности	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Дебиторская задолженность и авансы выданные	1 508 771	1 493
- основное хозяйственное общество	1 436 619	-
- другие связанные стороны	72 152	1 493
Кредиторская задолженность	356	25 967
- основное хозяйственное общество	24	-
- другие связанные стороны	332	25 967
Задолженность по кредитам и займам	2 020 911	-
- основное хозяйственное общество	1 525 000	-
- другие связанные стороны	495 911	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами

Виды задолженности	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг без учета НДС:	1 646 324	235 969
- основное хозяйственное общество	1 207 574	-
- другие связанные стороны	438 750	235 969
Приобретение товаров, работ, услуг без учета НДС:	119 148	322
- основное хозяйственное общество	118 871	-
- другие связанные стороны	277	322
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон, в т.ч. беспроцентные	2 057 995	0
- основное хозяйственное общество	1 533 000	-

- другие связанные стороны	524 995	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам, в т.ч. беспроцентные	0	1 440
- основное хозяйственное общество	0	-
- другие связанные стороны	0	1 440
Поступление денежных средств от связанных сторон с учетом НДС:	2 413 530	312 037
- основное хозяйственное общество	1 533 000	-
- другие связанные стороны	880 530	312 037
Направление денежных средств связанным сторонам с учетом НДС:	37 084	1 440
- основное хозяйственное общество	8 000	-
- другие связанные стороны	29 084	1 440

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителей генерального директора Общества.

В 2021 г. ООО «Казаньэкспресс Диджитал Ритэйл» начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 2 211,7 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы. (2020г.: 948,0 тыс.руб.)

6. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции на Украине. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

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

7. Непрерывность деятельности

В 2022 году Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности.

Генеральный директор
ООО «КазаньЭкспресс Диджитал Ритэйл» _____/Хуснуллин Л.И./

31 марта 2022 года