



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Примерочная левая	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Юдина Татьяна Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Юдина Татьяна Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	9 322	-	10 760	-	(8 406)	-	-	-	-	-	-	11 676	-
	5530	за 2020г.	17 575	-	8 341	-	(16 594)	-	-	-	-	-	-	9 322	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	4 678	-	5 516	-	(4 678)	-	-	-	-	-	-	5 516	-
	5531	за 2020г.	13 230	-	4 678	-	(13 230)	-	-	-	-	-	-	4 678	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	28	-	52	-	(6)	-	-	-	-	-	-	74	-
	5532	за 2020г.	46	-	28	-	(46)	-	-	-	-	-	-	28	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 616	-	5 193	-	(3 722)	-	-	-	-	-	-	6 086	-
	5533	за 2020г.	4 299	-	3 634	-	(3 318)	-	-	-	-	-	-	4 616	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	9 322	-	10 760	-	(8 406)	-	-	-	X	-	-	11 676	-
	5520	за 2020г.	17 575	-	8 341	-	(16 594)	-	-	-	X	-	-	9 322	-

## 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	29	29	-	-	-	-
прочая	5543	4	86	-	-	-	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	69 751 24 739	87 961 69 327	150 -	(42 675) (24 315)	(573) -	- -	- -	- -	114 614 69 751
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	67 423 15 880	81 179 67 423	- -	(40 770) (15 880)	- -	- -	- -	- -	107 832 67 423
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	1 255 7 581	5 927 1 255	- -	(1 255) (7 581)	- -	- -	- -	- -	5 927 1 255
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	1 073 1 278	855 649	150 -	(650) (854)	(573) -	- -	- -	- -	855 1 073
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	69 751 24 739	87 961 69 327	150 -	(42 675) (24 315)	(573) -	X X	- -	- -	114 614 69 751

**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	-	424	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Юдина Татьяна Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 623	2 024
Расходы на оплату труда	5620	15 725	16 146
Отчисления на социальные нужды	5630	7 909	7 032
Амортизация	5640	62	116
Прочие затраты	5650	78 880	69 167
Итого по элементам	5660	107 199	94 485
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	92 962	87 822
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	200 161	182 307

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Юдина Татьяна Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	230	900	(787)	-	343
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Юдина Татьяна Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл»  
за период с 01 января по 31 декабря 2021 года

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл», в дальнейшем именуемое Общество, 05 октября 2010 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером ОГРН 1107746808850 (свидетельство серии 77 № 014021475)

Юридический и фактический адрес Общества - 107023, г. Москва, ул. М. Семеновская, дом. 9 стр. 3, помещение 21, комната 66

2. Учредители Общества:

Частная компания с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл Лимитед», созданное в соответствии с законодательством Соединенного королевства Великобритании и Северной Ирландии. Местонахождение - E1 6NN, Лондон, 6 Корбет Плейс, Джек'с Плейс, Комнаты С 15 - С 17. Доля в уставном капитале Общества составляет 100 % от общей суммы уставного капитала Общества.

3. Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Питер Джеймс Вуд	Председатель Совета Директоров Общества
Мэтью Филип Уилсон	Член Совета Директоров Общества
Ричард Шон Льюис	Член Совета Директоров Общества
Юдина Татьяна Викторовна	Генеральный директор

4. Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 10 000 руб.

5. Основные виды деятельности Общества в текущем периоде:

- Розничная торговля мужской, женской одеждой
- Розничная торговля аксессуарами.

6. Среднесписочная численность работающих в Обществе на отчетную дату составила 24 человека.

7. Обособленное подразделение ООО «Ол Сейнтс Ритейл» зарегистрировано 11 ноября 2013 г. по адресу 127051 г. Москва Цветной бульвар дом 15 стр.1 в ИФНС № 7 по г. Москва

8. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ЮНИКОН БС АО;

9. Бухгалтерский учет в ООО «Ол Сейнтс Ритейл» ведется в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», далее Закон, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), далее Положение, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной

техники) в программе 1С:Бухгалтерия, версия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ол Сейнте Ритейл» сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % к предыдущему значению.

Основные методы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно учетной политике:

### **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).

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

В целях бухгалтерского учета применяется линейный метод амортизации.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» Общество использует основные средства (мебель и оборудование для торгового зала), которые относятся к четвертой группе основных средств со сроком полезного использования 61 месяц.

### **Материально-производственные запасы**

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы". Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары" без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость товаров. При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под

снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

## **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 денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### **Учет денежных потоков в иностранной валюте**

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток

отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

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.

#### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

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).

#### **Резервы, связанные с оценочными обязательствами:**

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.

Величина оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков определяется следующим образом:

Определение величины обязательства производится ежемесячно по каждому сотруднику.

В расчет принимаются:

- количество дней отпуска, не использованных сотрудником в текущем календарном году на конец каждого месяца,
- средний дневной заработок в текущем году
- предельная величина базы для начисления страховых взносов, установленная законодательством РФ. Страховые взносы на обязательное страхование считаются по действующим ставкам с учетом базы для начисления страховых взносов в отношении каждого сотрудника нарастающим итогом с начала расчетного периода.

*Основание: пункт 4,5,8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н*

### **Резерв сомнительных долгов**

Общество создает резерв сомнительных долгов в размере 100% по просроченным дебиторским и кредиторским задолженностям в случаях после истечения 180 календарных дней от даты окончания исполнения обязательств по договорам.

*Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

### **Учет доходов**

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики.

*Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

### **Учет расходов**

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы на продажу;
- прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

*Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Расходы на продажу 44 «Расходы на продажу» по окончании отчетного месяца списываются финансового результата в полной сумме в дебет субсчета 90.07 «Расходы на продажу» и раскрываются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

*Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»*

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком.

10. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

10.1. Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. представлена данными таблицы:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб	
	2021	2020
ООО «Цветной Централ Маркет»	5 516	4 678
ИНГОССТРАХ СПАО	594	
Альянс жизнь ООО СК	166	273
Мэйджор Карго Сервис		264
ФТС	2 261	2 325
ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ АО		322
Чабб СК		193
ИФНС	2 976	1 150
Прочие	163	117
<b>Итого</b>	<b>11 676</b>	<b>9 322</b>

10.2. Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. представлена данными таблицы:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб	
	2021	2020
ЮНИКОН БС АО	3 172	680
ООО «Мэйджор Карго Сервис»	343	60
Частная компания Ол Сейнтс Ритейл	104 584	66 670
Задолженность перед персоналом по оплате труда	510	530
Задолженность перед бюджетом	5 927	906
Прочие	78	905
<b>Итого</b>	<b>114 614</b>	<b>69 751</b>

10.3. Денежные средства и их эквиваленты согласно строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	
	2021	2020
Средства на расчетных счетах	107 114	44 542
Средства на валютных счетах	6 467	839
<b>Итого</b>	<b>113 581</b>	<b>45 381</b>

10.4. Общая сумма начисленных в 2021 г. налогов и взносов составила 46195 тыс. руб.:

Вид начисления	Сумма, тыс. руб	
	2021	2020
Страховые взносы	7 909	7 457
НДФЛ	3 552	3 449
НДС	21 331	15 181
Налог на прибыль	13 403	9 201
<b>Итого</b>	<b>46 195</b>	<b>35 288</b>

11. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

11.1. Структура доходов:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2021	2020
Продажа товаров	2110	262 185	225 763
<b>ИТОГО:</b>	<b>2110</b>	<b>262 185</b>	<b>225 763</b>

11.2. Структура расходов:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2021	2020
Товары	2120	92 962	87 822
Амортизация	2220	62	116
Аренда помещения	2220	180	234
ДМС	2220	455	367
Оформление разрешительных документов по товарам (декларации соответствия)	2220	5 847	6 075
Командировочные расходы	2220		19
Материальные расходы	2220	4 623	1 833
Оплата труда	2220	15 119	16 146
Комиссионное вознаграждение	2220	57 681	49 668
Бухгалтерские услуги	2220	5 742	4 527
Юридические, информационные, консультационные услуги	2220	1 612	1 306
Страховые взносы	2220	7 727	7 032
Резервы отпусков	2220	901	2 133
Возмещаемые расходы по услугам банка и телекоммуникации	2220	5 656	3 886
Хозяйственные расходы	2220	62	195
Офисные расходы	2220	324	4
Прочее страхование	2220	814	650
Прочие расходы	2220	394	294
<b>Всего расходов</b>		<b>200 161</b>	<b>182 307</b>

11.3. Прочие доходы:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2021	2020
Курсовые разницы	2340		1 212
Доходы от безвозмездного получения имущества	2340	2 818	746
Проценты, начисленные на остаток на расчетном счете компании	2340	18	139
Излишки по результатам инвентаризации	2340	1 679	572

Списание кредиторской задолженности		424	
Прочие доходы	2340	1	
<b>Всего Прочих расходов</b>		<b>4 940</b>	<b>2 669</b>

#### 11.4. Прочие расходы:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2021	2020
Курсовые разницы	2350	12	
Расходы на услуги банков	2350	358	474
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	752	2 049
Списание НДС	2350	1 938	1 561
Недостачи по результатам инвентаризации	2350	1 443	2 078
Униформа сотрудников	2350	2 223	1 862
Убытки от снижения стоимости МПЗ	2350	1 811	2 001
Прочие расходы	2350	388	1 250
<b>Всего Прочих расходов</b>		<b>8 925</b>	<b>11 275</b>

#### 11.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за отчетный период по данным бухгалтерского учета представлен следующими данными:

балансовая прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах) плюс текущий налог на прибыль (величина по строке 2411 отчета о финансовых результатах) плюс отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

$$58039+(13403)+47=44683.$$

#### 11.6. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», тыс.руб.:

Элементы налога на прибыль в бухгалтерском учете	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	58 039	34 850
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-11 608	-6 970
Влияние постоянных разниц отчетного периода	-1 748	-1 861
Увеличение (погашение) ОНА за счет налогового убытка (прибыли) за период	-47	-370
Увеличение (погашение) ОНО за счет налогового убытка (прибыли) за период	-	-
<b>Ставка налога на прибыль</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>-13403</b>	<b>-9201</b>

Отложенный налог на прибыль в сумме 47 тыс.руб. сформирован за счет:

- Признания ОНА по Резервам на оплату отпусков в сумме 69 тыс.руб.
- Погашения ОНА по Резервам на оплату отпусков в сумме 46 тыс.руб.
- Признания ОНА по Расходам будущих периодов в сумме 993 тыс.руб.
- Погашения ОНА по Расходам будущих периодов в сумме 1331 тыс.руб.
- Признания ОНА по Резерву под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 362 тыс.руб.

## 12. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса, тыс.руб.:

Форма бухгалтерского баланса		Форма отчета о движении денежных средств
Показатель	Сумма	Показатель
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 4		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.3
Денежные средства на расчетных счетах	107114	-
Денежные средства на валютных счетах	6467	-
<b>Итого по строке 1250</b>	<b>113581</b>	<b>113581</b>
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 5		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.4
Денежные средства на расчетных счетах	44542	-
Денежные средства на валютных счетах	839	-
<b>Итого по строке 1250</b>	<b>45381</b>	<b>45381</b>

Расшифровки к строке 4119 Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления», тыс.руб.:

Наименование платежа	Сумма, тыс. руб	
	2021	2020
Проценты, начисленные на остаток на расчетном счете компании	18	139
<b>Итого по строке 4119</b>	<b>18</b>	<b>139</b>

Расшифровки к строке 4129 Отчета о движении денежных средств «Прочие платежи», тыс.руб.:

Наименование платежа	Сумма, тыс. руб	
	2021	2020
Комиссия банка	358	474
Таможенные платежи	3 480	6 873
Налог на дивиденды	2602	12925
Отклонения курса продажи/покупки валюты	752	2048
Страхование	1238	1223
Под отчет	87	98
НДС	1059	7367
Прочие	203	65

<b>Итого по строке 4129</b>	<b>9 779</b>	<b>31 073</b>
-----------------------------	--------------	---------------

13. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Вся кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

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 связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>				
1.	Частная компания с ограниченной ответственностью "Ол Сейнтс Ритейл Лимитед"	EI 6NN LONDON 6 CORBET PLACE JACKS PLACE UNITS C16-C17	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%
<b>Основной управленческий персонал</b>				
2.	Юдина Татьяна Викторовна	г. Москва	Лицо является генеральным директором Общества	—

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами, по которым на 31.12.21 имеется задолженность (тыс.руб.):

Наименование	Предмет договора	Приобретение
Частная компания с ограниченной ответственностью "Ол Сейнтс Ритейл Лимитед"	Товар	104584
<b>ИТОГО</b>		<b>104584</b>

#### 14. Информация о структуре компании и бенефициарных владельцев

Компания Лайон Кэпитал ЭлЭлПи (номер компании: 401760), деятельность которой разрешена и регулируется Инспекцией по контролю за деятельностью финансовых организаций Соединенного Королевства, выступает инвестиционной управляющей компанией Лайон Кэпитал Фанд III (включающей в свой состав Лайон Кэпитал III ЭлПи, Лайон Кэпитал Фанд III (ЮЭсДи) ЭлПи, Лайон Кэпитал Фанд III ЭсБиЭс ЭлПи и Лайон Кэпитал Фанд III ЭсБиЭс (ЮЭсДи) ЭлПи) и Лайон/Хэвен Ко-Инвесторс ЭлПи. Лайон Кэпитал Фанд III и Лайон/Хэвен Ко-Инвесторс ЭлПи (совместно именуемые – «Фонды Лайон») прямо и/или косвенно владеют долей в размере 100% обыкновенных акций в капитале Лайон/Хэвен Кайман Лимитед. Лайон/Хэвен Кайман Лимитед владеет долей, примерно составляющей 92,34 % обыкновенных акций в капитале Лайон/Хэвен ЮКей Лимитед, которая владеет долей в размере 100% обыкновенных акций Лайон/Хэвен ЮКей II Лимитед. Лайон/Хэвен ЮКей II Лимитед владеет долей в размере 100% обыкновенных акций в капитале Ол Сейнтс Ритейл Лимитед. Ол Сейнтс Ритейл Лимитед владеет долей в размере 100% ООО «Ол Сейнтс Ритейл».

Компанией Лайон Кэпитал ЭлЭлПи проведены разумные расследования в соответствии с применимым законодательством и соответствующей юрисдикцией, а также применимыми процедурами, направленными на противодействие легализации незаконных доходов. В результате расследований установлено, что не существует физического лица, которое имеет право или контролирует (в каждом случае прямо или косвенно) 25% или более общих долей ограниченного партнерства в фондах Лайон Фандс. Физическое лицо, осуществляющее контроль над управлением фондами Лайон Фандс, отсутствует.

Таким образом, у ООО «Ол Сейнтс Ритейл» отсутствуют бенефициарные владельцы – физические лица, которые прямо или косвенно контролируют более 25% капитала компании.

#### 15. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечения Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

#### 16. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 информацию по сегментам не раскрывает.

#### 17. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности на дату составления отчетности отсутствуют.

#### 18. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

В декабре 2019 года в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Компания предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества

принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и ожидает существенное негативное влияние указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать с какой-либо точностью, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл»

Юдина Татьяна Викторовна

30 марта 2022 г.