Общество с ограниченной ответственностью
«МАКСИ-СТАЙЛ»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах за 2021 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «МАКСИ-СТАЙЛ».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «МАКСИ-СТАЙЛ».

Юридический адрес Общества: 123592, Москва г, Кулакова ул, дом 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната №40.

Фактический адрес Общества: 123592, Москва г, Кулакова ул, дом 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната №40.

Общество было учреждено Решением № 1 от 24.11.1999г.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано 21.12.1999: Свидетельство МРП №001.456.214 серия ЛЛ №002719. Действует Общество на основе законодательства РФ: Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ, законодательных и нормативных актов, действующих на территории Российской Федерации.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26 ноября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027739620347: Свидетельство Межрайонной инспекции МНС России №39 по г. Москве 77 №007216253.

Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекция Федеральной налоговой службы № 34 по г. Москве 03.07.2020, ИНН/КПП 7705334943/773401001.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля непродовольственными товарами;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Общество не имеет лицензий.

Общество имеет два территориально-обособленных структурных подразделения по адресу:

1. 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Самойловой, 5, лит А.

Обособленное подразделение поставлено на учёт 26.01.2011г. в МИФНС России №27 по г. Санкт-Петербургу с присвоением КПП 781645001.

2. 143432, Московская обл., Красногорский р-н, пгт Нахабино, ул. Институтская, д.1.

Обособленное подразделение поставлено на учет 01.08.2013г. в Инспекции ФНС по г. Красногорску Московской обл. с присвоением КПП 502445001.

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных и иных счетов в банке.

За 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 115 человек, в т.ч. инвалиды 2 человека. В 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 119 человек, в т.ч. инвалиды 2 человека.

По состоянию на 31 декабря 2021г. исполнительным и контролирующим органом Общества является генеральный директор.

В соответствии с Решением №01/2019 Единственного участника ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» от 24.01.2019г. полномочия Генерального директора Общества Михайлычева Евгения Александровича продлены до 23 февраля 2024г.

В состав ревизионной комиссии обособленного подразделения ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» НАХАБИНО входят:

Гамина М.Н. - Заместитель главного бухгалтера;
Шилова В.В. - Руководитель отдела товародвижения;
Дьякова Н.А. – Старший бухгалтер.

В состав ревизионной комиссии обособленного подразделения в г. Санкт-Петербурге входят:

Чекмазов А.В. – Менеджер по логистике;
Мащенко В. Ю. – Кладовщик-экспедитор.

ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» реорганизовано путем присоединения к нему Общество с ограниченной ответственностью "МС-Трейд" (ИНН 7734649419), согласно решения Единственного участника Общества от 18.05.2021 г. № 04/2021.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ, а также Положениями и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В 2021 году при ведении бухгалтерского учета Общество использовало учетную политику, утвержденную Приказом Генерального директора от 29.12.2012 года № 1-УП с учетом всех изменений и дополнений. Применение данной учетной политики закреплено **Приказом № 2-УП от 30 декабря 2020 года.**

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями:

Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (с изменениями),

Положения по ведению бухгалтерского учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н (с изменениями),

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н (с изменениями),

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (с изменениями),

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н (с изменениями), а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

При проведении операций с наличными денежными средствами организация руководствуется Указанием о порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства Банка России на территории Российской Федерации, утвержденное Банком России 11.03.2014 N 3210-У.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г. составляет 1236 тыс. руб.:

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	5100	за 2021г.	1 161	(335)	599	-	-	(189)	-	-	-	1 760	(524)
активы - всего	5110	за 2020г.	530	(271)	681	-	50	(114)	-	-	-	1 161	(335)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	1 161	(335)	599	-	-	(189)	-	-	-	1 760	(524)
	5111	за 2020г.	530	(271)	681	-	50	(114)	-	-	-	1 161	(335)

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:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	-

3.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

К основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Предметы, стоимостью до 40 000 рублей при вводе в эксплуатацию полностью списывались. Осуществлялся оперативный контроль за их сохранностью.

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации - линейный способ.

Переоценка основных средств не производится.

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2021г. составила 10 719 тыс. руб.:

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.	34 442	(20 486)	1 956	(7 578)	7 578	(5 260)	-	-	-	28 820	(18 169)
	5210	за 2020г.	35 531	(18 535)	2 343	(3 432)	3 432	(5 384)	-	-	-	34 442	(20 486)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	25 781	(13 574)	378	(2 932)	2 932	(3 719)	-	-	-	23 227	(14 361)
	5211	за 2020г.	25 599	(10 727)	1 397	(1 214)	1 214	(4 062)	-	-	-	25 781	(13 574)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	8 660	(6 912)	1 578	(4 645)	4 645	(1 541)	-	-	-	5 593	(3 808)
	5212	за 2020г.	9 835	(7 711)	946	(2 121)	2 121	(1 322)	-	-	-	8 660	(6 912)
Производственный и	5203	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

хозяйственный инвентарь	5213	за 2020г.	97	(97)	-	(97)	97	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Стоимость незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2021г. составляет 68 тыс. руб.:

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.	-	3 648	(1 638)	(1 942)	68
	5250	за 2020г.	1 353	2 041	(1 051)	(2 343)	-

3.3. Отложенные налоговые активы

В балансе Общества по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 3 187 тыс. руб., что на 1 246 тыс. рублей больше, чем по состоянию на 31.12.2020г.

Анализ объема, состава, структуры и динамики отложенных налоговых активов (обязательств):

Отложенные налоговые активы (обязательства)	На начало периода	На конец периода	Изменение
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Суммы, тыс. руб.
Материалы	-	328	328
Основные средства	57	38	-19
Оценочные обязательства и резервы	1 049	995	-54
Резервы сомнительных долгов	835	783	-52
Товары	-	1 043	1 043
ИТОГО	1 941	3 187	1 246

3.4. Запасы

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее МПЗ), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат, связанные с их приобретением, производимые до момента передачи товаров в продажу. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением МПЗ с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения.

Для оценки всех запасов при их выбытии, передаче в производство и реализацию или на иные цели используется способ – по средней себестоимости (способ скользящей оценки).

Данный метод является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости МПЗ в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость

материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Остаточная стоимость запасов по состоянию на 31.12.2021г. составляет 325 208 тыс. руб.:

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.	302 660	-	302 660	1 174 121	(1 144 718)	(6 855)	-	X	332 063	(6 855)	325 208
	5420	за 2020г.	260 836	-	260 836	1 132 274	(1 090 450)	-	-	X	302 660	-	302 660
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	7 140	-	7 140	27 805	(27 888)	(1 639)	-	10 916	7 057	(1 639)	5 418
	5421	за 2020г.	7 467	-	7 467	24 554	(24 881)	-	-	11 046	7 140	-	7 140
Готовая продукция	5402	за 2021г.	7 484	-	7 484	11 928	(14 100)	-	-	96	5 312	-	5 312
	5422	за 2020г.	4 092	-	4 092	14 830	(11 438)	-	-	96	7 484	-	7 484
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	265 121	-	265 121	818 501	(780 887)	(5 216)	-	15 369	302 735	(5 216)	297 519
	5423	за 2020г.	224 247	-	224 247	767 297	(726 423)	-	-	26 132	265 121	-	265 121
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	22 915	-	22 915	40 713	(46 669)	-	-	-	16 959	-	16 959
	5424	за 2020г.	24 995	-	24 995	48 814	(50 894)	-	-	-	22 915	-	22 915
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	11 761	(11 761)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	35	-	35	14 549	(14 585)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	263 413	(263 413)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	262 229	(262 229)	-	-	-	-	-	-

Пользуясь принципом рациональности Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежеквартально на последнюю дату отчетного периода. Резерв под снижение стоимости запасов создается на каждую позицию, по которой не было движения в течении 6 и более месяцев. В балансе сумма резерва отдельно не отражается, а уменьшает стоимость МПЗ.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составляет 316 520 в том числе расчеты с покупателями и заказчиками:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
ООО "АШАН"	34 841	43 421
ООО "АФК-ХаусХолд"	21 729	18 039
ООО "Интернет Решения"	25 441	38 551
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри"	70 507	33 481
ООО "О'КЕЙ"	23 633	11 205
Прочие	140 369	168 831
Итого	316 520	313 528

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 3 915 тыс. руб.

В 2021 году Обществом списана дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности на сумму 101 тыс. руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам 101 тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	317 705	(4 177)	100 484	141	(98 315)	(20)	(262)	-	415	25	320 435	(3 915)
	5530	за 2020г.	420 987	(4 040)	70 811	47	(180 771)	(61)	(57)	-	6 663	86	317 705	(4 177)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	311 646	(4 177)	97 098	6	(96 376)	(20)	(262)	-	405	-	312 759	(3 915)
	5531	за 2020г.	414 458	(3 983)	69 910	-	(172 700)	(61)	-	-	5	34	311 646	(4 177)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 184	-	3 407	-	(1 477)	-	-	-	-	-	7 114	-
	5532	за 2020г.	5 667	(57)	687	-	(1 113)	-	(57)	-	-	-	5 184	-
Прочая	5513	за 2021г.	875	-	(21)	135	(462)	-	-	-	10	25	562	-
	5533	за 2020г.	862	-	214	47	(6 958)	-	-	-	6 658	52	875	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	317 705	(4 177)	100 484	141	(98 315)	(20)	(262)	X	415	25	320 435	(3 915)
	5520	за 2020г.	420 987	(4 040)	70 811	47	(180 771)	(61)	(57)	X	6 663	86	317 705	(4 177)

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	3 915	-	4 177	-	4 040	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 915	-	4 177	-	3 983	-

расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	57	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлены ниже в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.
Касса (остаток сч. 50.01)	12	21
Расчетные счета (остаток сч. 51)	16 185	27 894
Депозитные вклады на срок менее 91 дня (остаток сч. 55.03)	-	33 500
Прочие денежные средства (остаток сч. 55.04)	-	-
Перечисления оплат по банковским карточкам (остаток сч. 57.17)	5	-
ИТОГО:	16 202	61 415

3.7. Прочие оборотные активы

В балансе общества по строке 1260 отражены прочие оборотные активы в сумме 4 243 тыс. руб., срок обращения которых не превышает 12 месяцев и которые не нашли отражения по другим строкам раздела II баланса.

К прочим оборотным активам отнесены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» и на счете 76.01.9 со сроком списания менее года, а также денежные документы, учитываемые на счете 50.03.

3.8. Капитал

На 31 декабря 2021 года единственным участником Общества является ООО "Пикчер Интернейшнл" (123592, Москва г, Кулакова ул, дом № 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната 7) – номинальная стоимость 1 118 тыс. руб. или 100% уставного капитала.

Размер Уставного капитала Общества в течение отчетного периода увеличился путем присоединения Уставного капитала ООО «МС-Трейд» (ИНН 7734649419) в размере 10 тыс. руб.

В 2021 году Общество объявило о выплате дивидендов в размере 4 000 тыс. руб.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 498 658 тыс. руб. Увеличение чистых активов Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой (458 438 тыс. руб.) составило 40 220 тыс. руб., 3 075 тыс. руб. из которой – чистая активы полученные путем присоединения ООО «МС-Трейд» к ООО «МАКСИ-СТАЙЛ».

3.9. Отложенные налоговые обязательства

В балансе Общества по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 102 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	На начало периода	На конец периода	Изменение

	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Суммы, тыс. руб.
Готовая продукция	-	25	25
Основные средства	57	59	2
Нематериальные активы	25	17	-8
Расходы будущих периодов	2	1	-1
ИТОГО	84	102	18

3.10. Краткосрочные обязательства

По строке 1510 отражены краткосрочные заемные средства. Структура денежных средств, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общества представлены ниже в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Краткосрочные кредиты	100 445	120 000
Проценты по краткосрочным кредитам	222	309
ИТОГО:	100 667	120 309

На 01.01.2021г. действовали следующие кредитные договоры:

- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированной процентной ставкой № 8496 от 24.07.2020 на сумму 120 000 тыс. руб. Лимит выбрана полностью.
- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 8908 от 29.09.2020 на сумму 150 000 тыс. руб. Лимит не выбран.

В 2021 году были заключены следующие кредитные договоры:

- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 9819_MF от 02.07.2021 на сумму 70 000 тыс. руб.
- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированной процентной ставкой № 38D0147 от 05.08.2021 на сумму 220 000 тыс. руб. Лимит не выбрана.

В 2021 году был погашены следующие кредиты:

- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 9819_MF от 02.07.2021 на сумму 70 000 тыс. руб.
- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 8908 от 29.09.2020 на сумму 150 000 тыс. руб.
- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированной процентной ставкой № 8496 от 24.07.2020 на сумму 120 000 тыс. руб.

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В 2021 году списана в доход кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, на сумму 38 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом сумм НДС с полученных авансов от покупателей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составляет 73 012 в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
ООО "Пикчер Интернейшнл"	21 453	48 472
ООО "Догрулар"	11 727	7 687
Прочие	39 832	56 100
Итого	73 012	112 259

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	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	232 568	498 616	17 841	(575 742)	(44)	-	415	25	173 679
	5580	за 2020г.	313 245	362 177	20 447	(469 982)	(32)	-	6 660	53	232 568
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	59 306	4 739	-	(28 007)	(1)	-	-	-	36 037
	5581	за 2020г.	32 905	28 597	4	(2 191)	(9)	-	-	-	59 306
авансы полученные	5562	за 2021г.	149	5 525	945	(6 791)	(43)	-	405	-	190
	5582	за 2020г.	86	47	-	-	(23)	-	5	34	149
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	17 223	6 714	2	(6 670)	-	-	10	15	17 294
	5583	за 2020г.	15 887	22	-	(5 360)	-	-	6 655	19	17 223
кредиты	5564	за 2021г.	120 309	479 696	16 894	(516 232)	-	-	-	-	100 667
	5584	за 2020г.	250 300	310 000	19 030	(459 021)	-	-	-	-	120 309
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	35 581	1 942	-	(18 042)	-	-	-	10	19 491
	5586	за 2020г.	14 067	23 511	1 413	(3 410)	-	-	3	-	35 581
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	232 568	498 616	17 841	(575 742)	(44)	X	415	25	173 679
	5570	за 2020г.	313 245	362 177	20 447	(469 982)	(32)	X	6 660	53	232 568

3.12. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва по оплате предстоящих расходов на оплату отпусков создается в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 8/2010.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату (ежемесячно), рассчитывается нормативным методом.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина и структура оценочных обязательств представлены в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям	4 211
Оценочные обязательства по страховым взносам	765
ИТОГО	4 976

На 31 декабря 2021 года в компании отсутствуют договора поставки, содержащие условия по осуществлению ремонта и гарантийному обслуживанию продаваемого товара, в связи с чем резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам в 2021 году не создавался.

В связи с отсутствием финансовых вложений, по которым следует создавать резерв под их обесценение, резерв в 2021 году не создавался.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Основные показатели деятельности Общества

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по основным видам деятельности представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Выручка от реализации товаров	1 210 721	1 184 932
Выручка от реализации продукции	16 928	16 226
Выручка от реализации услуг	2 931	4 245
ИТОГО	1 230 580	1 205 403

Затраты на производство и реализацию продукции за 2020 г., 2021 г. в тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	27 041	23 370
Расходы на оплату труда	5620	98 630	92 835
Отчисления на социальные нужды	5630	17 531	19 500
Амортизация	5640	3 061	4 427
Прочие затраты	5650	167 349	169 137
Итого по элементам	5660	313 612	309 2
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	792 260	733 556
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	1 105 872	1 042 825

4.2. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг по основным видам деятельности представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Реализация товаров	780 541	724 631
Выручка от реализации продукции	11 719	8 925
ИТОГО	792 260	733 556

4.3. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Аренда	37 257	37 688
Оплата труда	67 982	65 347
Услуги по доставке товаров	32 794	29 423
Комиссионное вознаграждение	46 005	58 099
Рекламные расходы	18 991	13 674
Прочие расходы	60 384	57 998
ИТОГО	263 413	262 229

4.4. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Аренда	3 779	3 526
Оплата труда	35 462	32 992
Информационно-консультационные услуги	10 807	10 519
Прочие расходы	151	3
ИТОГО	50 199	47 040

4.5. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Структура прочих доходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Доход от уступки права требования	-	-
Доходы при инвентаризации	1 343	805
Прочие внереализационные доходы	2 719	3038
ИТОГО	4 062	3 843

Структура прочих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Бонусы, премии, вознаграждения покупателям	47 198	56 188
Прочие расходы покупателей	299	-
Прочие расходы	16 547	16 103
ИТОГО	64 044	72 291

Расшифровка процентов к получению представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Проценты по договору банковского депозита	2 613	2 120
ИТОГО	2 613	2 120

Расшифровка процентов к уплате представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Проценты по кредитным договорам	16 894	19 030
ИТОГО	16 894	19 030

4.6. Налог на прибыль

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Учет налога на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.21г. в размере 497 540 тыс. руб.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль (в тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	50 445	77 220
Финансовый результат для целей налогообложения	52 634	84 841
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10 089	15 444
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	(1 545)	1 362
Постоянный налоговый актив (ПНА)	755	
Отложенный налоговый актив (ОНА)	1 368	297
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(140)	(135)
Текущий налог на прибыль	10 527	16 968

5. События, произошедшие после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации после отчетной даты не происходили.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021г. у ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» не имеется незавершенных судебных разбирательств, в которых ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» является ответчиком.

По состоянию на 31.12.2021г. у ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» имеются незавершенные судебные разбирательства, в которых ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» является истцом.

7. Показатели по сегментам

Отчетных сегментов в 2021 году не выявлено.

8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Единственным участником Общества является – ООО "Пикчер Интернейшнл" (123592, Москва г, Кулакова ул., дом № 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната 7) Размер доли – 100%.

Конечным бенефициарным владельцем Общества с долей в уставном капитале 99% является - Березкин Вадим Александрович.

Данные по операциям между связанными сторонами в 2021 году:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.
		Объем операции (тыс. руб.)
ООО «Пикчер Интернейшнл»	Купля-продажа товаров	904 564
	Услуги субаренды помещения	44 539
	Консалтинговые услуги	12 163

Генеральным директором ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» является Михайлычев Евгений Александрович.

В 2021 году осуществлены следующие выплаты в пользу Михайлычева Е.А.:

ФИО/ВИДЫ ВЫПЛАТ	ТЫС.РУБ.
Михайлычев Евгений Александрович	6 523
Оклад по дням	3 828
Премия	2 193
Оплата отпуска по календарным дням	502

- ООО "ОДИССЕЯ" (Михайлычев Евгений Александрович - руководитель; ООО "ПИКЧЕР ИНТЕРНЕЙШНЛ" - учредитель) - операции отсутствуют;
- ООО "ТЕРМИНАЛ ИСТРА-1" (Михайлычев Евгений Александрович - учредитель) - операции отсутствуют;
- ООО "МАГАЗИНЫ ЕВРОДОМ" (ООО "ПИКЧЕР ИНТЕРНЕЙШНЛ" - учредитель) - объем операции 356 969 тыс. руб.;
- Шушпанова Ирина Алексеевна (руководитель ООО "ПИКЧЕР ИНТЕРНЕЙШНЛ") - операции отсутствуют;
- Березкин Вадим Александрович (учредитель ООО "ПИКЧЕР ИНТЕРНЕЙШНЛ") - объем операции 2 728 тыс. руб.;
- Березкин Александр Вадимович (учредитель ООО "ПИКЧЕР ИНТЕРНЕЙШНЛ") - объем операции 2 721 тыс. руб..

9. Прочая информация

Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Залог по кредитному договору	205 000	205 000
Поручительства по обязательствам третьих лиц	25 898	
ИТОГО	230 898	205 000

Учет государственной помощи

В 2021 году государственная помощь не оказывалась.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рисков в хозяйственной деятельности организации не выявлено.

В 2021 году на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышка вирусной инфекции COVID-19 влияние не оказало. Расходы на предупредительные меры по распространению вирусной инфекции COVID-19 производились в не существенных размерах.

Организация не подпадает под действие, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением инфекции COVID-19.

События после отчетной даты

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. В феврале 2022 года произошло резкое обострением отношений между Российской Федерацией и Украиной, что повлекло за собой введение санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих коммерческих банков, экспорт определенных видов товаров, ограничение полетов над территорией России и заходов в морские порты. Указанные экономические меры повлияли на резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам.

В настоящий момент в связи с:

- существенным ростом ключевой ставки;
- проблемами в деятельности ключевого поставщика;
- спадом продаж

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, и данное обстоятельство не угрожает непрерывности деятельности.

Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство не может с какой- либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Генеральный директор Е.А. Михайлычев

15 марта 2022г.

