

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Операционная среда Общества	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Основные средства	6
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	6
6. Запасы	6
7. Расходы будущих периодов.....	7
8. Дебиторская задолженность	7
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
10. Уставный, добавочный и резервный капитал	8
11. Кредиты и займы полученные	8
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	8
13. Расчеты по налогу на прибыль	9
14. Доходы	9
15. Расходы.....	10
16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	10
17. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	10
18. Данные прошлых отчетных периодов	10
18.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	10
18.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет	10
III. Раскрытие существенных показателей	11
1. Нематериальные активы.....	11
2. Основные средства	11
3. Прочие внеоборотные активы	12
4. Запасы	12
5. Дебиторская задолженность	12
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
7. Капитал и резервы	15
7.1 Уставный капитал	15

8. Кредиты и займы.....	16
8.1 Займы полученные.....	16
8.2 Прочая информация по заемным средствам	16
9. Кредиторская задолженность	16
10. Налоги	17
10.1 Налог на добавленную стоимость.....	17
10.2 Налог на прибыль организации.....	17
10.3 Прочие налоги и сборы	18
11. Выручка от продаж	18
12. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
13. Прочие доходы и прочие расходы.....	19
14. Связанные стороны.....	20
15. Оценочные обязательства	21
16. Условные обязательства.....	21
17. События после отчетной даты	22

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ЕЛИЗАБЕТТА ФРАНКИ РУ» (далее «Общество») образовано в 2016 г. и занимается розничной торговлей верхней одежды для женщин. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 17.

Общество зарегистрировано по адресу 101000, Москва г, Б.Златоустинский пер, дом № 1, стр.1, АНТРЕСОЛЬ 2 ЭТ ПОМ I ОФ. 1 не имеет филиалов.

Общее руководство осуществляет Управляющая компания ООО «ИЧ МЕНЕДЖМЕНТ» в лице Генерального директора Мауро Галлуццо.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 - 73,8757 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. - 90,6824 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, 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.

4. 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).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы 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, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались методом ФИФО.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Товаро-заготовительные затраты, понесенные обществом при импорте товаров в включаются в их стоимость. При выбытии оценка товаров производится по методу ФИФО.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. 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. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент отражения задолженности.

9. 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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты,

включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- 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, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы в течение периода погашения векселя, облигации равномерно.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на

финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по неотфактурованным поставкам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Доходы

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

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием агентских услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменений учетной политики в 2020 году не было.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Изменений учетной политики в 2021 году не было.

18. Данные прошлых отчетных периодов

18.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Общество не корректировало сравнительные показатели бухгалтерской отчетности.

18.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2021 году нематериальные активы у Компании отсутствуют.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

Основные средства, полученные в лизинг

В 2021 году основные средства, полученные в лизинг, у Компании отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду

В июле 2016 г. Общество получило в пользование основное средство (магазин) сроком на 5 лет по договору аренды с ООО «КУБИК» общей стоимостью 34 303 тыс. руб.

В сентябре 2019 г. Общество получило в пользование основное средство (офисное помещение) сроком на 3 года по договору аренды с ООО «ИПИЭЙЧ УАН» общей стоимостью 16 523 тыс. руб.

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу 101000, Москва г, Большой Златоустинский пер, дом № 1, стр. 1, АНТРЕСОЛЬ 2 ЭТ ПОМ I ОФИС 1 на основании договора аренды с ООО «ИЧ и Партнерс Россия» общей стоимостью 360 тыс. руб.

В апреле 2021 г. Общество получило в пользование основное средство (офисное помещение) сроком на 5 лет по договору аренды с ООО «ДИОНА» общей стоимостью 690 тыс. руб.

В ноябре 2020 г. Общество получило в пользование основное средство (офисное помещение) сроком на 5 лет по договору аренды с ИНГЕОКОМ КРК АО общей стоимостью 30 303 тыс. руб.

В октябре 2021 г. Общество получило в пользование основное средство (офисное помещение) по договору аренды с КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "КОННЕКТА БЕРАТУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ ИМ ОСТ-ВЕСТ-ВИРТШАФТСФЕРКЕР МБХ & КО.ЭРСТЕ по 31.08.2024 года общей стоимостью 5 792 тыс. руб.

Общая стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 87 971 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие расходы со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты:

Внеоборотные активы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Право пользования «Контур.ОФД» 2021 (касса ЕФ Атриум)		0,5	0
Право пользования «Контур.ОФД» 2021 (касса ЕФ Шоурум)		0,5	0
Итого		1	0

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров, приобретенных для розничной продажи, а также расходные материалы для упаковки товара.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты по импортным таможенным пошлинам, и прочим товаро-заготовительные издержки, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (бракованных товаров) составляет 626 тыс. руб. Стоимость товаров для продажи за вычетом резерва на 31 декабря 2021 г. составляет 148 229 тыс. руб.

В строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. стоимость материальных ценностей отражена за минусом созданного резерва.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской

задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Ниже приведены наиболее крупные дебиторы Общества по видам дебиторской задолженности:

Наименование показателей	2021	2020	2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15622	18 011	10 141
АЛЬТА-СОФТ ООО		3	3
АВЕНТЕК ООО			42
Асатрян Артур Гамлетович	86	86	86
ДИОНА ООО	959		
МОСКВА КАРГО ООО		0	
КУБИК ООО	3746	6 996	3 325
МЕГАФОН ПАО	15	15	13
МОСКВА КАРГО ООО		1	16
ГРИНВИЛЛ			
БИОТРОНИК ООО	8	19	17
МАРПЕКС			
КОМУС ООО			13
КОНТУР НТТ	12		1
КЛОНДАЙК ООО	13	13	
КМ-ГРУПП ООО	317		
КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "КОННЕКТА БЕРАТУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ ИМ ОСТ-ВЕСТ-ВИРТШАФТСФЕРКЕР МБХ & КО.ЭРСТЕ	5413		
КРЕДО МСК ООО	72	72	
ОН КЛИНИК ЛЮКС ООО		13	
ПФ СКБ КОНТУР АО	71		1
ХЭДХАНТЕР ООО			
Маков Михаил Вячеславович			
ИПИЭЙЧ УАН ООО		7 617	6 475
ИЧ МЕНЕДЖМЕНТ ООО		100	75
ИЧ И ПАРТНЕРС РУССИЯ ООО		36	72
ИНГЕОКОМ КРК АО	3389	2 996	
ИНГОССТРАХ СПАО			
ПТК ТРИУМФ ООО	289		
РЕСО-ГАРАНТИЯ СПАО			
Сальникова Ольга Петровна	1031		
Т.П.К. ОЛМА-МЕБЕЛЬ ООО		25	
ШЕРЕМЕТЬЕВО-КАРГО АО		15	
Прочие	201	4	2
Расчеты с подотчетными лицами	3	56	73

Наименование показателей	2021	2020	2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	7778	7 201	8 502
БЕТТИ БЛУ С.П.А. АО	7764	7 190	8 490
АДРИАТИКА ООО			
АЙЗЕЛ.РУ ООО			
СЕЛИН ООО			
Меркулова Ирина Георгиевна	14		
Волкова Елена Олеговна		12	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33162	26 337	17 238
АЙЗЕЛ ООО			1 845
ГРИНВИЛЛ ООО	82	82	21
БЕТТИ БЛУ С.П.А. АО	1790	1 227	734
Расчеты с таможенной	1115	311	745
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	10		
КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "КОННЕКТА БЕРАТУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ ИМ ОСТ-ВЕСТ-ВИРТШАФТСФЕРКЕР МБХ & КО.ЭРСТЕ (депозит)	4392		
ДИОНА ООО (депозит)	1055		
ИПИЭЙЧ УАН ООО (депозит)	4594	4 594	4 594
КУБИК ООО (депозит)	11136	11 136	9 299
ИНГЕОКОМ КРК АО (депозит)	8988	8 988	
Расчеты по налогам и сборам	2228	183	312
Расходы будущих периодов	258	117	100
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	23	
Итого дебиторская задолженность	59124	51 928	36 366

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	2021	2020	2019
Средства в кассе , руб.	978	580	978
Средства на расчетных счетах, руб.	39 533	3 739	16 845
Средства на валютных счетах, (переоценка в руб.)	19 306	9 498	14 869
Средства в пути, руб.	2 921	1 223	349
Средства на карточном счете, руб.	247	215	294
Итого денежные средства	62 986	15 255	33 335
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			

Иные эквиваленты денежных средств			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты			

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют. Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Ниже приведена расшифровка прочих денежных потоков по текущей деятельности:

	2021	2020
Налог на добавленную стоимость	(4 119)	12 670
НДС, возмещенный из бюджета		15 820
НДС, полученный от покупателей и заказчиков.	47 481	23 160
НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам	(22 098)	(26 310)
НДС перечисленный (налоговый агент)		
НДС перечисленный на таможенную	(29 502)	
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Отрицательный результат от сворачивания выгод и потерь от продажи иностранной валюты		(455)
Налог на имущество	(63)	(75)
Расходы на услуги банков	(3 923)	(1606)
Торговый сбор	(683)	(124)
Государственная пошлина	(154)	
Причитающиеся штрафные санкции		
Прочие платежи	(5)	(3)
Выдача подотчетных	(1 928)	(879)
Таможенные платежи	(8 184)	(2118)
Прочие виды страхования	(700)	(257)
Итого прочие платежи по текущей деятельности (*с учетом НДС)	(19 759)*	(5517)

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Наименование участника	Доля в УК	Номинальная стоимость, тыс. руб.
-------------------------------	------------------	---

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БЕТТИ» БЛУ С.П.А." / BETTY BLUE SPA	100%	93 025
Итого	100%	93 025

8. Кредиты и займы

В 2021 году полученные кредиты у Общества отсутствуют.

8.1 Займы полученные

Займы в 2021 году у Общества отсутствуют.

8.2 Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2021 году, составила 0 тыс. руб.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2021.

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в отчетном периоде.

Ниже приведена расшифровка крупнейших кредиторов Общества.

Наименование показателей	2021	2020	2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
АВЕНТЕК ООО	3	304	
АПЛЕОНА ХСГ ООО	66		57
АДТ СЕКЬЮРИТИ СОЛЮШНЗ ООО	172		
БОНИКС ООО			10 300
ВСЕРОССИЙСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ, ВОИС			1
ДИОНА ООО	28		
МЕГАФОН ПАО			5
ГРИНВИЛЛ ООО	4 788	17 948	793
ИПИЭЙЧ УАН ООО	7 602	7 505	55
КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "КОННЕКТА БЕРАТУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ ИМ ОСТ-ВЕСТ- ВИРТШАФТСФЕРКЕР МБХ & КО.ЭРСТЕ	63		
КРЕДО АУДИТ АО			
Лауфер Алиса Владимировна		27	
МОСКВА КАРГО ООО	72	40	42
РАО, РОССИЙСКОЕ АВТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО			1
MAX SERVICES S.R.L.			

Наименование показателей	2021	2020	2019
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БЕТТИ» БЛУ С.П.А.» / BETTY BLUE SPA (см. раздел Связанные стороны)	377 696	271 565	183 831
КУБИК ООО	476	496	53
ИЧ И ПАРТНЕРС РУССИЯ ООО	598	975	476
АРЕСКОМПАНИСИСТЕМЫ ООО			
МАНГО ТЕЛЕКОМ ООО	9		14
КОМУС ООО	9	18	29
ГРИНВИЛЛ ООО			5 259
ГАРС ТЕЛЕКОМ УТ ООО		8	8
ИНГЕОКОМ КРК АО		71	
ОНЛАЙН ПРОТЕКТ ООО		60	
Контраст ООО		42	
ЛАБ05 /Lab05 SRL	66	66	55
Прочие		8	2
Итого задолженность перед поставщиками	391 648	299 133	200 981
Итого расчетов с разными дебиторами и кредиторами			
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 628		
Расчеты по налогам и сборам	195	240	277
Торговый сбор	195	171	29
Налог на имущество		13	19
НДФЛ		56	229
Расчеты по социальному страхованию		581	352
Расчеты с персоналом по оплате труда		243	917
Расчеты с персоналом по прочим операциям			40
Итого:	410 471	300 197	202 567

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 50 351 тыс. руб. по ставке 20 %. НДС по возвращенным товарам от покупателей составил 2 866 тыс. руб.

10.2 Налог на прибыль организации

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта ниже:

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 562)	(74 301)

Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(312)	(14 860)
Постоянные налоговые обязательства (активы), в т.ч.:	736	2 842
<i>по расходам, не учитываемым для целей налогообложения</i>	3 682	14 208
Изменение отложенных налоговых обязательств	238	31
Изменение отложенных налоговых активов	(241)	11 987
Итого текущий налог на прибыль (20%)	421	0

10.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 553 тыс. руб.

Организация является плательщиком торгового сбора.

На расходы по обычным видам деятельности отнесен налог на имущество и торговый сбор.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества за 2021 г. от продажи женской одежды составляет **205 744** тыс. руб., включая оптовые продажи, а также оказанию услуг в рамках агентского договора в размере **31 677** тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Выручка от оптовой торговли	6 496	
Розничная выручка от реализации товаров	199 248	86 097
Оказание услуг	31 677	28 322
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	237 421	114 419

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров по видам:

Наименование показателя	2021	2020
Себестоимость продукции от реализации товаров (розничная торговля)	94 663	47 565
Итого себестоимость проданной продукции (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	94 663	47 565

Информация о величине и структуре коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
IT услуги	444	412
Администрирование работы персонала	210	273
Амортизация мебели, торгового оборудования, неотделимых улучшений и техники	5 266	5 082

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Аренда парковочного места	484	468
Аренда помещений	81 819	52 889
Бухгалтерские услуги	3 095	1 831
Оплата труда, страховые взносы	35 909	27 463
Коммунальные расходы	1 066	602
Логистические услуги	765	1 822
Маркетинговые услуги	499	310
Эксплуатация помещений	3 440	4 120
Услуги комиссионеров		408
Услуги управляющей компании	1 153	1 098
Прочие расходы	21 568	11 163
Материальные расходы	4 303	2 002
Юридические услуги	1 132	1 772
Итого коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	161 153	111 715

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация прочего имущества				
Результат от операции покупки иностранной валюты				454
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		1 543		441
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	22 159			53 813
Ликидация основных средств		98		
Расходы на услуги банков		3 924		1 606
Прочие внереализационные доходы (расходы)			24 041	
Оприходование товаров	680		330	
Прочие доходы по безвозмездно полученным товарам (неотфактурованным поставкам)	111			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не учитываемые			35	

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток) прошлых лет после утверждения годовой отчетности	736	35		136
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности			10 300	
НДС, исчисленного со стоимости безвозмездно переданных товаров, работ или услуг		326		69
Списание выделенного НДС на прочие расходы (не учитываемые)		93		1 891
Списание недостачи товаров		465		179
Прочие не принимаемые расходы		228		274
Резервы под обесценение товаров				-98
Государственная пошлина		154		
Иные операции	14			
Итого прочие доходы/расходы	23 699	6 866	34 706	58 765

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется акционерным обществом «БЕТТИ» БЛУ С.П.А.» (Италия), которому принадлежит 100% долей уставного капитала Общества.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	За 31.12.2021	За 31.12.2020
	Сумма, в тыс. евро	Сумма, в тыс. евро
Головная организация		
БЕТТИ БЛУ С.П.А. – закупка товаров для перепродажи	1 611	602
БЕТТИ БЛУ С.П.А. – закупка материалов и основных средств для оформления торговых помещений		
БЕТТИ БЛУ С.П.А. – пере выставленные услуги	6	1
ИТОГО	1 617	602

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Информация по выручке со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (вид реализации)	За 31.12.2021	За 31.12.2021
	Сумма, в тыс. евро	Сумма в тыс. руб.
Головная организация		
БЕТТИ БЛУ С.П.А. – агентские услуги	365	31 677
ИТОГО	365	31 677

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<i>I. Долгосрочная задолженность</i>				
Головная организация				
БЕТТИ БЛУ С.П.А. – купля-продажа товара			376 921	271 565
БЕТТИ БЛУ С.П.А. – консультационные и прочие услуги	1 790	1 227	775	
<i>II. Краткосрочная задолженность</i>				
Головная организация				
БЕТТИ БЛУ С.П.А. – агентские услуги	7 764	7 190		
ИТОГО	9 554	8 417	377 696	271 565

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит единоличный исполнительный орган.

а) В 2021 г. Общество начислило управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 1 153 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют, перечислено 1 055 тыс. руб.

б) Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

15. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств –2 520 тыс. руб.

16. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансовохозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2021 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство планирует решительно защищать позицию Общества по трансфертному ценообразованию. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Условные активы

Отсутствуют.

17. События после отчетной даты

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2021 г. происходит в условиях, определяющихся такими факторами, как распространение новой коронавирусной инфекции (далее - пандемия), меры, принимаемые по противодействию ее распространению, сложная экономическая ситуация, меры, принимаемые государством по поддержке экономики.

В 2021 году не смотря на пандемию COVID-19 удалось увеличить объем реализации товара и сэкономить на расходах, что позволило увеличить сумму прибыли. В 2022 году также запланирован рост продаж.

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2020-2021 г. происходит в условиях, определяющихся такими факторами, как продолжающееся распространение новой коронавирусной инфекции (далее - пандемия), меры, принимаемые по противодействию ее распространению, сложная экономическая ситуация, меры, принимаемые государством по поддержке экономики, проводимая специальная военная операция. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Руководство общества, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, в том числе: имеющуюся значительную величину имеющихся денежных активов, подтвержденные поставщиками, покупателями договора купли продажи товаров - положительно оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние пандемии на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности, при оценке каких либо значительных суждений руководство не применяло.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, связанных с пандемией коронавирусной инфекции и прочих политических и экономических событий, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подтверждено.

Компания ежегодно рассматривает и оценивает потенциальные риски, которые могут повлиять на финансовую устойчивость. Риски группируются на финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные.

- Финансовые риски низкие, так как рынок продаваемого товара постоянно растёт, количество клиентов увеличивается ежегодно, активы достаточно покрывают текущие обязательства, что говорит о высокой ликвидности, оборотный капитал высокий. В стратегическом плане компания нацелена на рост. Данный риск контролируется материнской компанией.

- Правовые риски не существенные, так как внутреннее законодательство не оказывает влияние на бизнес. Изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства под контролем компании, и не предвидятся к существенному изменению. Риск регулируется и контролируется путём своевременного обращения к ведущим мировым консультантам в области права, аудита и бухгалтерского учёта.

- Страновой риск существует минимально в разрезе международных санкций ввозимого товара двойного назначения, а также продолжение пандемии COVID-

19. Риск компания контролирует и регулирует за счет увеличения товаров обычного назначения и отказом от санкционного товара.

- Репутационный риск сводится к минимуму, компания постоянно улучшает качество услуг клиентам, выполняет все обязательства по возвратам товара и оплаты потерь клиентов.

На дату подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год Компания не может надежно оценить влияние указанных неконтролируемых рисков на деятельность общества в будущем. Компания обладает достаточными ресурсами, чтобы минимизировать эти влияния.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 отчетность за 2022 год будет формироваться с учетом указанных стандартов, в связи с чем, будут отражены корректировки в отношении основных средств, дебиторской (кредиторской) задолженности, отложенных налоговых активов и обязательств, влияние указанных корректировок на сумму нераспределенной прибыли (убытка) Организации.

Также в связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, новыми международными санкциями, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может с достаточной степенью уверенности оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

По оценке руководства Общества в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в условиях геополитической напряженности и связанных с этим экономических последствий.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «ИЧ
МЕНЕДЖМЕНТ»

Мауро Галлуццо

Дата

31.03.2022

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	5 201	(382)	(4 818)	-
	5250	за 2020г.	-	3 978	-	(3 978)	-
в том числе:							
Диван 1500x850x780мм_02	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Шторы (VASARI ORO) для подсобного помещения	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung 85" серия 6 QLED Smart TV Q60T	5243	за 2021г.	-	456	-	(456)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Джokerная система	5244	за 2021г.	-	471	-	(471)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вывеска ELISABETTA FRANCHI Vnukovo Outlet	5245	за 2021г.	-	135	-	(135)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения Внуково	5246	за 2021г.	-	216	-	(216)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Перегородка гипсокартон	5247	за 2021г.	-	1 409	-	(1 409)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M6630cidn	5248	за 2021г.	-	62	-	(62)	-
	5258	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
Устройство подсчета трафика посетителей BRICKSTREAM/Brickstream 2310 people counting device 2.5mm le	5249	за 2021г.	-	141	-	(141)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
МАНЕКЕН ДЛЯ ОФОРМЛЕНИЯ ВИТРИН (СОСТОИТ ИЗ КИСТЕЙ, ГОЛОВЫ, ТЕЛА, РУК, ОСНОВЫ)		за 2021г.	-	765	382	(382)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
POS NCR XR7		за 2021г.	-	79	-	(79)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор Cisco SB RV345-K8-RU RV345		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 830 G8 3C8B7EA i7-1165G7/16GB/512GB SSD/ 13.3"/FHD/IPS/WiFi/BT/FPS/Win 10Pro/si		за 2021г.	-	98	-	(98)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект 1170 (ZASI-E25GP, Primaty Gray (серый))		за 2021г.	-	200	-	(200)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект 1170 (ZASI-E25GP, Secondary Gray (серый))		за 2021г.	-	172	-	(172)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Счетчик посетителей Hella AP....-180(в свборе с белым корпусом) (APS-180E)		за 2021г.	-	58	-	(58)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Консоль CONSOLLE №3		за 2021г.	-	40	-	(40)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Стол-витрина DISPLAY DESK №1		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Стол-витрина DISPLAY DESK №2	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пуф №6	за 2021г.	-	61	-	(61)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вешало в гардеробную FREESTANDING ELEMENTS №10	за 2021г.	-	65	-	(65)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Этажерка ETAGERE №11	за 2021г.	-	242	-	(242)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кассовый модуль CASH DESK	за 2021г.	-	163	-	(163)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Закассовый модуль PACKING DESK	за 2021г.	-	147	-	(147)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Elitebook x360 1030 G2 Z2W63EA i5-7200U. 8GB DDR4(Total),256GB SSD, 13.3" FHD BV LED Touch	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	84	-	(84)	-
Ноутбук HP ProBook 450 G7 8VU72EA	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	63	-	(63)	-
демонстрационный стол 110*50*80, оборудованный дверями с двумя выдвижными ящиками	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	693	-	(693)	-
Пуф	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	183	-	(183)	-
Пуф большой	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	104	-	(104)	-
Стойка с выдвижными ящиками (кассовый узел)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	97	-	(97)	-
вешала настенные	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	409	-	(409)	-
металлический вешала напольные из рамы зол.цв80*197	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	240	-	(240)	-
подставка из металл.каркаса и стекла под бронзу 140*35*32	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	135	-	(135)	-
стол мал. Осн.под золото верх плита под мрамор	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	120	-	(120)	-
стол большой 60*55*70	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	62	-	(62)	-
вешала на колесах 70*170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	110	-	(110)	-
метал. Рама зол.цвета 70*170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	86	-	(86)	-
вывеска	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	142	-	(142)	-
противокражное устройство	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	292	-	(292)	-
зеркала	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	96	-	(96)	-
зеркало GREY ACG	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	108	-	(108)	-
зеркало серебро ACG	за 2021г.	-	-	-	-	-

		за 2020г.	-	83	-	(83)	-
панель Samsung + кронштейн		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	699	-	(699)	-
система видеонаблюдения		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	99	-	(99)	-
стол шестиугольный 46*40*64		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	33	-	(33)	-

**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	80 575	80 575	103 229
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

31 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.	51 928	-	18 525	-	(11 333)	-	-	-	-	4	59 124	-
	5530	за 2020г.	36 366	-	19 407	35	(3 898)	-	-	-	-	18	51 928	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	7 201	-	588	-	(12)	-	-	-	-	-	7 778	-
	5531	за 2020г.	8 502	-	-	-	(1 301)	-	-	-	-	-	7 201	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	18 011	-	8 690	-	(11 078)	-	-	-	-	-	15 622	-
	5532	за 2020г.	10 141	-	8 015	-	(146)	-	-	-	-	-	18 011	-
Прочая	5513	за 2021г.	26 716	-	9 247	-	(244)	-	-	-	-	4	35 724	-
	5533	за 2020г.	17 723	-	11 392	35	(2 452)	-	-	-	-	18	26 716	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	51 928	-	18 525	-	(11 333)	-	-	X	-	4	59 124	-
	5520	за 2020г.	36 366	-	19 407	35	(3 898)	-	-	X	-	18	51 928	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	103 660	-	-	(85 000)	-	(18 660)	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	300 197	128 665	-	(18 395)	-	18 660	-	4	410 471
	5580	за 2020г.	202 567	109 084	5 381	(25 213)	(10 300)	-	-	18	300 197
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	299 133	110 013	-	(17 498)	-	-	-	-	391 648
	5581	за 2020г.	200 981	108 628	-	(176)	(10 300)	-	-	-	299 133
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	18 628	-	-	-	-	-	-	18 628
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	821	24	-	(654)	-	-	-	4	195
	5583	за 2020г.	629	371	-	(179)	-	-	-	-	821
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	5 381	(24 041)	-	18 660	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	243	-	-	(243)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	957	85	-	(817)	-	-	-	18	243
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	300 197	128 665	-	(18 395)	-	X	-	4	410 471
	5570	за 2020г.	202 567	109 084	5 381	(25 213)	(10 300)	X	-	18	300 197

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 303	2 002
Расходы на оплату труда	5620	28 317	21 983
Отчисления на социальные нужды	5630	7 443	5 481
Амортизация	5640	100 736	5 082
Прочие затраты	5650	115 017	124 732
Итого по элементам	5660	255 816	159 280
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	255 816	159 280

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

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

31 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	3 075	2 520	(1 318)	(11)	4 266
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г. _____