

Общество с ограниченной ответственностью
«КуперВижн Рус»

ПОЯСНЕНИЯ

в составе бухгалтерской отчетности

за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

Москва, 2022 год

1. Общая характеристика Общества

1.1. Сведения о государственной регистрации Общества

Общество с ограниченной ответственностью «КуперВижн Рус», в дальнейшем именуемое «Общество» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 46 по гор. Москве.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 21.07.2009 года ОГРН 1097746396945, ГРН 1097746396945, ИНН 7727694065, КПП 770301001.

11.02.2016 года была завершена реорганизация (в форме присоединения) с компанией ООО «Призма» (ИНН 7713602995).

В соответствии с Решением № 23 от 29.06.2017 года было изменено фирменное наименование Общества. Первоначальное фирменное наименование Общества было ООО «Гранд Виста». Запись о внесении изменений сведений в ЕГРЮЛ от 06.07.2017, ГРН 7177747510736.

Полное официальное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «КуперВижн Рус».

Сокращенное наименование Общества – ООО «КуперВижн Рус».

Место нахождения Общества – 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6 стр 2, этаж 17, пом. I, комн. 1707а

Адрес для корреспонденции – 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6 стр 2, этаж 17, пом. I, комн. 1707а

Юридический адрес был зарегистрирован 11.03.2019 в связи со сменой местонахождения, до 11.03.2019 Общество было зарегистрировано по адресу: 117452, г. Москва, Балаклавский пр-кт, 28В, стр В

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. сформирован и оплачен полностью и составляет 230 000,00 (Двести тридцать тысяч) рублей.

Единственным участником Общества является компания «КуперВижн Мэньюфэкчуринг Лимитед» (Великобритания). Регистрационный номер 2737393. Размер доли в уставном капитале 100%. Единственный участник общества является высшим органом управления

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 123 человека (123,9 человек в 2020 году, 110 человек в 2019 году).

В течение отчетного периода с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. в состав Общества входило 14 Обособленных подразделений. Данные об обособленных подразделениях Общества представлены в Приложении А.

Состав исполнительного органа:

Должность	ФИО
Генеральный директор (с 05.07.2017)	Казаков Павел Андреевич

1.2. Основные виды деятельности Общества.

Основной вид экономической деятельности: 46.46 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Дополнительные виды экономической деятельности:

46.1 – Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

46.18.1 – Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством РФ. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется специальными федеральными законами, Общество может заниматься только при получении специального разрешения (лицензии). Если условиями предоставления специального разрешения (лицензии) на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия специального разрешения (лицензии) не вправе осуществлять иные виды деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных специальным разрешением (лицензией) и им сопутствующих.

1.3. Информация об аудиторах

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481

2. Организация бухгалтерского учета в Обществе. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2015 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 14 декабря 2020 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе организован в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с изменениями и дополнениями;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.06.1998 № 34н.
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г.;
- Налогового кодекса Российской Федерации (части первая и вторая), действующего Законодательства, регламентирующего исчисление и уплату налогов и сборов.

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Существенного влияния новых стандартов, вступающих в силу с 01.01.2022, на бухгалтерскую отчетность не выявлено.

Досрочного применения данных стандартов, вступающих в силу с 1 января 2022 года не было.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся внутренней бухгалтерией возглавляемой главным бухгалтером.

Согласно принципам Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета в 2021г.:

2.1) Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производилось исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования для основных средств:

- 37 – 361 месяц для зданий;
- 36 – 61 месяц для машин и оборудования (кроме офисного);
- 36 – 72 месяца для офисного оборудования;
- 37 – 121 месяц для производственного и хозяйственного инвентаря;

Переоценка ОС в 2021 году не предусмотрена.

2.2) Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ"

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.20 отражены с учетом внесенных корректировок в связи с применением настоящего стандарта. Сравнительные данные за 2020 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2021 год, не пересчитываются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производилась по методу расчета средней.

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. Резерв под снижение стоимости 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 резерва под списание товара определяется исходя из стоимости неликвидного товара на остатках.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд – канцтоварам и прочим запасам (МПЗ для обеспечения нормальных условий труда, деловая литература)

В бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.20 отражены с учетом внесенных корректировок в связи с применением настоящего стандарта. Сравнительные данные за 2020 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2021 год, не пересчитываются.

2.3) Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения. Единицей бухгалтерского учета является каждое отдельное финансовое вложение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе операционных доходов и расходов. При выбытии стоимость ценных бумаг определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.4) Учет Нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации, при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной собственности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Сроки полезного использования по группам объектов НМА:

- 25 – 60 месяцев на исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных;
- 25 – 36 месяцев на прочие нематериальные активы.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

2.5) Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99.

2.5.1) К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (линзы контактные, растворы для линз). Все остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от продажи товаров признается в том отчетном периоде, по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг), когда покупатель подтверждает факт предоставления услуги от Общества путем подписания товарной накладной, УПД и других вспомогательных первичных документов, выданных Обществом.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, таможенных пошлин, а также скидок и ретро бонусов, предоставляемых покупателям.

В отчетном периоде не осуществлялись договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

2.5.2) Учет затрат формировался исходя из фактической стоимости затрат.

Коммерческие затраты признавались по мере их возникновения на счетах учета 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую и деятельность»

Расходы на продажу признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде из признания в учете с отнесением на счет 90 «Продажи».

2.6) Учет готовой продукции (работ, услуг) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ».

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной стоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.7) Расходы будущих периодов. Сроки и направления списания расходов будущих периодов определялись на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством.

2.8) Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

-проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

-дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.9) Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто (только сальдо).

На 31.12.2021 сальдо отложенных налоговых активов составляет 11 575 тыс руб, из них:

- основные средства – 8 тыс руб
- оценочные обязательства – 9 551 тыс руб
- резерв по обесценению запасов – 610 тыс. руб
- со стоимости безвозмездно полученных товаров – 2 тыс руб
- резервы сомнительных долгов – 1 404 тыс руб

На 31.12.2020 сальдо отложенных налоговых активов составляет 7 766 тыс руб, из них:

- оценочные обязательства – 6 675 тыс руб
- резерв по обесценению запасов – 541 тыс. руб.
- резервы сомнительных долгов – 517 тыс руб
- товары – 3 тыс руб
- убыток от продажи Основных средств – 30 тыс руб

На 31.12.2019 сальдо отложенных налоговых активов составляет 10 259 тыс руб, из них:

- основные средства – 52 тыс руб
- оценочные обязательства – 7 555 тыс руб
- со стоимости безвозмездно полученных товаров – 1 694 тыс руб
- резерв по обесценению запасов – 97 тыс. руб.
- резервы сомнительных долгов – 861 тыс руб

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется расчетным путем, на основе данных бухгалтерского учета исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Таблица расчета текущего налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	419 817	156 858
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	419 817	156 858
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	83 963	31 372
Постоянный налоговый расход (доход)	40 999	27 146
Расход (доход) по налогу на прибыль	124 962	58 518
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	3 714	(2 714)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 714	(2 714)

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «КуперВижн Рус за 2021.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	128 676	55 804

2.10) Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает следующие оценочные обязательства.

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников.
- Оценочное обязательство по страховым взносам на обязательное социальное страхование с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников.
- Оценочное обязательство по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников.
- Оценочное обязательство по премиям по итогам налогового периода, выплачиваемым в следующем налоговом периоде.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется исходя из числа неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по страховым взносам рассчитана исходя из полученной величины заработанных неиспользованных отпусков работников по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по премиям определяется исходя из сумм, утвержденных приказом руководителя.

Начисляется оценочное обязательство на последнее число каждого отчетного квартала.

2.11) Отчет о движении денежных средств составляется прямым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; краткосрочные государственные ценные бумаги; краткосрочные векселя; привилегированные акции,

приобретённые незадолго до объявленного срока их погашения.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключение случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

При составлении Отчета для выделения НДС покупателей (строка 4119) применялся расчетный метод, в связи отсутствием возможности определить суммы НДС по покупателям при составлении Отчета другими методами.

2.12) Учет активов и обязательств в иностранных валютах ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в иностранной валюте».

В отчетном году осуществляемые Обществом хозяйственные операции в иностранной валюте отражались в рублях по официальному курсу соответствующей валюты на день совершения операции.

Общество осуществляет операции в рублях, долларах США.

Пересчет стоимости средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, выраженной в иностранной валюте, в рубли производился не только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

На отчетную дату 31.12.2021г. составления бухгалтерской отчетности официальный курс 1 доллара США к рублю, установленный Банком России, составил 74,2926 руб.

Курс доллара США на 31.12.2020 составлял 73,8757руб.

Курс доллара США на 31.12.2019 составлял 61,9057 руб.

Обязательства, оценка стоимости которых осуществлена в условных единицах, отражены в бухгалтерской отчетности в рублевых суммах, исчисленных в соответствии с условиями договоров.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Операции по покупке валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Доходом (расходом) признается только финансовый результат, возникший из-за отклонения курса продажи от курса ЦБ РФ. Указанная разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Операции по продаже валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Продажа иностранной валюты показывается развернуто, то есть с учетом прочих доходов и прочих расходов.

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

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1) Нематериальные активы.

Нематериальные активы в Обществе по состоянию на 31.12.2019 составили 3 508 тыс руб.

На 31.12.2020 – 6 178 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость нематериальных активов, которая составляет 5 693 тыс. рублей.

Из них:

- 1 583 тыс.руб – исключительные права на использование видео-роликов и презентаций
- 4 110 тыс руб – исключительные права на использование веб-порталов компании

Таблица 1. «Наличие и движение нематериальных активов», тыс руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2021г.	8 056	(1 879)	1 895	-	-	-2380	-	-	-	9 952	-4259
	за 2020г.	3 855	(347)	4 201	-	-	(1 531)	-	-	-	8 056	(1 879)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2021г.	3 580	-1168	-	-	-	-829	-	-	-	3 580	-1997
Прочие нематериальные активы	за 2020г.	3 447	(335)	133	-	-	(833)	-	-	-	3 580	(1 168)
	за 2021г.	4 476	-711	1 895	-	-	-1551	-	-	-	6 371	-2262
	за 2020г.	408	(12)	4 068	-	-	(699)	-	-	-	4 476	(711)

3.2) Основные средства.

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств, которая составляет 19 690тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 – 21 592тыс. рублей,

По состоянию на 31.12.2019 – 16 234 тыс. рублей,

Информация о наличии и движении по группам основных средств отражена в таблицах 2.1, 2.2

Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств», тыс руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На начало года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	39 392	(18 211)	4 465	(490)	457	(7 520)	43 368	(25 275)
	за 2020г.	25 559	(10 502)	13 833	-	-	(7 709)	39 392	(18 211)
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	3 986	(982)	327	(276)	276	(855)	4 037	-1561
	за 2020г.	1 927	(570)	2 059	-	-	(412)	3 986	(982)
Офисное оборудование	за 2021г.	24 267	(14 859)	4 138	(214)	181	(5 187)	28 191	-19866
	за 2020г.	17 319	(8 871)	6 947	-	-	(5 989)	24 267	(14 859)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	8 435	(2 290)	-	-	-	(1388)	8 435	-3678
	за 2020г.	5 880	(1 039)	2 555	-	-	(1 250)	8 435	(2 290)
Здания	за 2021г.	2704	(80)	-	-	-	(90)	2 704	-170
	за 2020г.	432	(22)	2 272	-	-	(58)	2 704	(80)

Таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», тыс руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	411	5 651	-	(4 465)	1597
	за 2020г.	1 177	13 067	-	(13 833)	411
в том числе:						
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2021г.	--	362	-	(362)	--
	за 2020г.	-	2 150	-	(2 150)	-
Здания	За 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2 272	-	(2 272)	-
Машины и оборудоване кроме офисного	За 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2 602	-	(2 602)	-
Офисное оборудование	За 2021г.	411	5 289	-	(4 103)	1597
	за 2020г.	1 177	6 043	-	(6 809)	411

3.3) Запасы.

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1210 «Запасы» отражены запасы, составляющие 628 689 тыс. рублей.

На 31.12.2020 – 492 344 тыс.руб.

На 31.12.2019 – 455 287 тыс.руб.

Таблица 3.1 «Запасы», тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		Оборот между группами	На конец периода
			Поступило	Выбыло		
1	2	3	4	5		6
Запасы - всего	за 2021 г.	495 047	1 421 917	(1 257 799)	-	659 165
	за 2020 г.	455 771	996 744	(957 468)	-	495 047
в том числе:		-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021 г.	402 307	1 261 613	(1 118 564)	218	545 575
	за 2020 г.	351 816	901 520	(852 324)	1 295	402 307
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	92 740	160 303	(139 235)	(218)	113 590
	за 2020 г.	103 955	95 225	(105 144)	(1 295)	92 740

Таблица 3.2 «Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов», тыс руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание, увеличение резерва	Восстановление резерва	Списание резерва при выбытии МПЗ	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	за 2021 г.	(2 703)	(30 476)	-	2 703	(30 476)
	за 2020 г	(484)	(2 703)	-	484	(2 703)
в том числе:						
Товары для перепродажи	за 2021 г.	(2 703)	(30 476)	-	2 703	(30 476)
	за 2020 г	(484)	(2 703)	-	484	(2 703)

3.4) Налоги (НДС).

По состоянию на 31.12.2021 по сроку 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса указывается сумма НДС, отраженная по счету 19 «НДС по приобретенным ценностям» в размере 10 284 тыс. рублей (на 31.12.2020 – 9 681 тыс. руб., на 31.12.2019 – 11 076 тыс.руб.).

Общество ведет отдельный учет в отношении операций по реализации товаров (работ, услуг) как облагаемых, так и не облагаемых НДС.

Входящий НДС, относящийся непосредственно к товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС, учитывается в стоимости таких товаров (работ, услуг).

Входящий НДС, относящийся к товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым исключительно для осуществления операций, облагаемых НДС, принимается к вычету.

При невозможности отнесения входящего НДС по товарам (работам, услугам) только к облагаемым или необлагаемым операциям, суммы НДС принимаются к вычету и учитываются в стоимости в соответствии с пропорцией:

$$\text{Доля возмещаемого НДС} = \frac{\text{Выручка от реализации товаров (работ, услуг) облагаемых НДС за налоговый период}}{\text{Всего Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за налоговый период}} \times 100\%$$

$$\text{Доля невозмещаемого НДС} = \frac{\text{Выручка от реализации товаров (работ, услуг) необлагаемых НДС за налоговый период}}{\text{Всего Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за налоговый период}} \times 100\%$$

3.5) Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность 299 822(тыс. руб.).

Таблица 4 «Дебиторская задолженность», тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	270 840	220 295	227 812
62.01 "Расчеты с покупателями и заказчиками"	277 858	222 864	232 070
62.31 "Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)"	0	19	46
63 "Резервы по сомнительным долгам"	(7 018)	(2 588)	(4 304)
Авансы выданные	18 312	17 470	16 683
60.02 "Расчеты по авансам выданным"	17 298	16 475	15 990
60.22 "Расчеты по авансам выданным (в валюте)"	1 014	995	693
Расчеты по налогам и сборам	10 000	12 106	6 699
68.01 "НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента"	349	337	149
68.02 "Налог на добавленную стоимость"	39	61	47
68.04 "Налог на прибыль"	6 610	7 622	4 645
68.10 "Прочие налоги и сборы"	788	754	1
68.32 "НДС при исполнении обязанностей налогового агента"	0	79	79
69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению"	2 214	3 253	1 778
Прочие	670	1 597	569
71 "Расчеты с подотчетными лицами"	42	646	188
73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям"	88	452	192
76.09 "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	122	440	189
76.02 «Расчеты по претензиям»	418	0	0
76.41 "Расчеты по исполнительным документам работников"	0	59	-
Итого Краткосрочная дебиторская задолженность	299 822	251 468	251 763

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

3.6) Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств 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 3 месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и по строке 4500 Отчета о движении Денежных Средств, состоят из:

Таблица 5 «Денежные средства», тыс. руб.

№ счета	Наименование счёта	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
51	Расчетные счета	92 884	381 766	77 592
52	Валютные счета	-	-	6
55	Специальные счета в банках	-	-	436
Итого:		381 766	381 766	78 034

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В течение 2021 года организация направила денежные средства в размере 3 156 434 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства (за 2020 год 1 411 197 тыс. руб.), и 5 874 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности (за 2020 год – 15 423 тыс. руб.)

В течение 2021 года организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 65 683 тыс. руб. (за 2020 год 21 897 тыс. руб.), перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 763 395 тыс. руб. (за 2020 год – 143 269 тыс. руб.).

Денежные потоки между организацией и ее материнской компанией:

За 2021:

CooperVision Manufacturing Ltd, стр.4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» - 16 187 тыс. руб.

За 2020:

Денежный поток отсутствовал.

Таблица 6. «Прочие платежи и поступления», тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие поступления	295	835
Прочие платежи	(168 570)	(115 221)
Услуги банка	(3 198)	(2 380)
Расчеты с подотчетными лицами	(23 438)	(19 247)
Таможенные платежи (без учета НДС)	(74 480)	(48 328)
НДС свернуто	(62 253)	(41 431)
Прочие	(5 201)	(3 835)

3.7) Капитал и Резервы. Уставный капитал Общества.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 по строке 130 «Уставный капитал» отражен уставный капитал в сумме, определенной Уставом Общества, в размере номинальной стоимости доли участника, которая составляет 230 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен на указанные даты.

3.8) Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах и их движении приведена в таблице ниже:

Таблица 7 «Оценочные обязательства», тыс. руб.

Виды резерва	Период	Наименование показателя				
		На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Признано в отчетном периоде	Погашено	Списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2021	33 337	56 758	(35 550)	-	54 546
	2020	38 224	27 264	(32 151)	-	33 337
резерв ежегодных отпусков	2021	20 446	26 304	(22 659)	-	24 092
	2020	28 457	14 373	(22 384)	-	20 446
Резерв под прочие расходы	2021		3 776			3 776
	2020					
Резерв под премии сотрудникам	2021	12 891	26 678	(12 891)	-	26 678
	2020	9 767	12 891	(9 767)	-	12 891

3.9) Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составляет по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса 207 513 (тыс. руб.).

Таблица 8 «Кредиторская задолженность», тыс. руб.

№ счёта	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	191 971	1 028 644	764 167
60.01 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"	191 971	1 023 887	760 084
60.21 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками(в валюте)"	0	4 757	4 083
Авансы полученные	3 892	1 331	1 547
62.02 "Расчеты по авансам полученным"	3 988	1 459	1 679
76.АВ "НДС по авансам и предоплатам"	(96)	(128)	(132)
Расчеты по налогам и сборам	40	47	12
68.08 "Налог на имущество"	40	47	12
Расчеты с персоналом	312	182	154
70 "Расчеты с персоналом по оплате труда"	8	30	-
71 "Расчеты с подотчетными лицами"	256	151	146
73.03 "Расчеты по прочим операциям"	48	1	8
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	11 298	323	240
76.05 "Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками"	36	-	-
76.09 "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	11 262	319	240
76.К "Корректировка расчетов прошлого периода"	0	4	-
Итого Кредиторская задолженность	207 513	1 030 527	766 120

3.10) Выручка от продаж.

Выручка от продаж товаров отражена в Отчете о финансовых результатах стр. 2110 «Выручка» за минусом налога на добавленную стоимость

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «КуперВижн Рус за 2021.

В отчетном году выручка составила 2 519 050 тыс. рублей без учета НДС и ретро-бонусов покупателям за выполнение условий договора. Ретро-бонусы покупателям составили 76 239 тыс. руб. Себестоимость реализованного товара составила 1 081 960 тыс.руб.

В 2020 году выручка составила 1 753 044 тыс. рублей без учета НДС и ретро-бонусов покупателям за выполнение условий договора. Ретро-бонусы покупателям составили 53 357 тыс. руб. Себестоимость реализованного товара составила 815 641 тыс.руб.

3.11) Прочие доходы.

В составе прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы», в отчетном году отражена информация согласно таблице 9:

Таблица 9 «Прочие доходы», тыс. руб.

Вид дохода	2021	2020
Безвозмездно полученные ТМЦ	0	9 150
Излишки по инвентаризации	1 012	3 417
Восстановление резерва по сомнительным долгам	710	2 901
Прочие внереализационные доходы	53	98
Списание кредиторской задолженности	84	16
Корректировки по реализациям прошлого отчетного периода	160	(90)
Курсовые разницы	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Итого	2 019	15 492

3.12) Себестоимость продаж. Коммерческие расходы

Информация о затратах на производство и реализацию отражена в Таблице 10 «Затраты».

Таблица 10 «Затраты», тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Себестоимость продаж	1 081 960	815 641
<i>В том числе материальные затраты</i>	1 081 960	815 641
Коммерческие расходы	946 504	753 499
<i>В том числе:</i>		
Расходы на оплату труда	294 270	270 714
Маркетинг и реклама	200 511	136 894
Затраты на обработку и хранение товара	96 430	69 719
Отчисления на социальные нужды	58 979	49 911
Транспортные расходы	63 889	47 765
Расходы на аренду помещений	43 960	35 626
Расходы в командировках и служебных поездках	35 938	16 354
Материальные затраты	33 068	14 048

Амортизация	9 899	9 241
Прочие затраты	109 560	103 227
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 028 464	1 569 140

3.13) Прочие расходы.

В состав прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах в отчетном году отражены следующие расходы (тыс. руб.):

Таблица 11 «Прочие расходы»

Вид расхода	2021	2020
Списание неликвидных товаров	9 721	22 092
НДС по расходам за счет чистой прибыли	5 794	6 182
Недостачи при инвентаризации	1 487	4 269
Услуги банка	3 209	2 558
Резерв под обесценение запасов	30 476	2 219
Резерв по сомнительным долгам, списание дебиторской задолженности	6 507	1 792
НДС безвозмездная реализация	5 007	1 085
Прочие внереализационные расходы	3 082	1 072
Отклонение от курса продажи/покупки иностранной валюты	535	914
Курсовые разницы	729	215
Штрафы, пени и неустойки к получению (оплате)	152	140
Доходы (Расходы), связанные с реализацией основных средств	60	-
Налоги и сборы	-	-
Итого	66 759	42 538

3.14) Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов строка 1530 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 равны 11 тыс. рублей. Доходы будущих периодов представляют собой рекламные линзы, которые безвозмездно получены Обществом.

По состоянию на 31.12.2020 равны 15 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 равны 8 469 тыс. рублей.

3.15) Прочие внеоборотные активы

В строке Бухгалтерского баланса 1190 отражены Прочие внеоборотные активы в сумме 17 730 тыс руб на 31.12.2021 (18 586 тыс. руб. на 31.12.2020 и 11 884 тыс. руб. на 31.12.2019):

- 4 710 тыс руб на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 – выданный обеспечительный депозит по договору долгосрочной аренды

- 13 020 на 31.12.2021– прочие расходы, относящиеся к будущим периодам (сроком более 12 мес) (13 876 тыс. руб. на 31.12.2020, 7 134 тыс. руб. на 31.12.2019).

3.16) Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 остаток заемных средств составил 409 283 тыс. руб. Из них:

- 2 411 тыс руб – краткосрочная задолженность по корпоративной кредитной линии (кредитные банковские карты) в АО КБ СИТИБАНК;

- 400 842 тыс руб - задолженность по основной сумме займа , полученного от COOPERVISION INTERNATIONAL LIMITED. Срок возврата не ранее 21/10/2022, обусловлен моментом востребования

6 029 тыс руб - задолженность по процентам по займу в адрес COOPERVISION INTERNATIONAL LIMITED. Процентная ставка установлена в размере ставки рефинансирования ЦБ РФ

4. Условные обязательства и условные активы.

В 2021 году Общество не имело условных обязательств и условных активов.

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности

5. Информация о связанных сторонах.

5.1. Общая информация

Ниже приведён перечень связанных сторон – юридических лиц, с которыми Общество имело операции в 2019-2021 гг.:

- Компания Coopervision Manufacturing Limited - (основное хозяйственное общество)

- CooperVision International Holding Company LP – (юридическое лицо, контролирующее Общество)

- COOPERVISION INTERNATIONAL LIMITED - (юридическое лицо, на которое оказывает значительное влияние одна и та же группа лиц, которая контролирует Общество)

- ООО «КуперВижн» ИНН 7714900955 – (юридическое лицо, на которое оказывает значительное влияние одна и та же группа лиц, которая контролирует Общество)

5.2 Расчеты с Coopervision Manufacturing Limited

Международная холдинговая компания **Coopervision Manufacturing Limited** (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) имеет местонахождение по адресу: Дельта Парк, Конкорд Вэй, Сегенсворт Норд, Фарехам, P015 5RL.

Связанная сторона определена в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах» и считается таковой с 05.07.2017 года при покупке Общества. Доля в уставном капитале 100%.

Связанной стороной в отчетном периоде оказывались бухгалтерские услуги по расчету заработной платы на общую сумму 8 255 тыс. руб. Сальдо расчетов на 31.12.2021 составляет 3 683 тыс. руб.

В 2020 году было оказано услуг на сумму 9 099 тыс. руб. Сальдо расчетов на 31.12.2020 составляло 11 614 тыс. руб.

В 2019 году было оказано услуг на сумму 4 792 тыс. руб. Сальдо расчетов на 31.12.2019 составляло 2 515 тыс. руб.

Обществом в 2019 г. был полностью погашен краткосрочный заем у связанной стороны в сумме 123 000 тыс. руб., а также перечислены проценты в сумме 9 351 тыс. руб. Задолженность по займу и процентам на 31.12.2019 отсутствует. Задолженность по займу и процентам на 31.12.2018 составляла 123 000 тыс. руб. и 5 401 тыс. руб. соответственно. Проценты к уплате, признанные в 2019 г. составляют 3 950 тыс. руб.

5.3. Расчеты с CooperVision International Holding Company LP

Международная холдинговая компания CooperVision International Holding Company LP (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) имеет местонахождение по адресу: Барбадос, Сент-Майкл, Уилди Бизнес Парк, Эдгил Хайс, офис 2.

Связанная сторона определена в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах» и считается таковой с 05.07.2017 года при покупке Общества учредителем компаний «КуперВижн Мэньюфэкчуринг Лимитед» (Великобритания). Доля учредителя в уставном капитале Общества 100%.

Связанными сторонами производились за операции купли-продажи товаров

В отчетном периоде операций купли-продажи товаров не осуществлялось, обществом полностью погашена задолженность перед связанной стороной за товары, приобретенные в более ранних отчетных периодах. Сальдо расчетов на 31.12.2021 равно 0 тыс. руб.

В 2020 году операций купли-продажи произведено на сумму 800 137 тыс. рублей, сальдо расчетов на 31.12.2020 г. 912 129 тыс рублей.

В 2019 году операций купли-продажи произведено на сумму 600 302 тыс. рублей, а также произведен возврат товара на сумму 5 939 тыс. руб, сальдо расчетов на 31.12.2019 г. 741 512 тыс рублей.

5.4. Расчеты с COOPERVISION INTERNATIONAL LIMITED

Компания COOPERVISION INTERNATIONAL LIMITED (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) находится по адресу: Дельта Парк, Конкорд Вей, Сегенсворс Норс, Фарехам, Хэмпшир PO15 5PL

Связанная сторона определена в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах» и считается таковой с 05.07.2017 года при покупке Общества учредителем компаний «КуперВижн Мэньюфэкчуринг Лимитед» (Великобритания). Доля учредителя в уставном капитале Общества 100%.

Связанными сторонами производились за отчетный период операции купли-продажи товаров на общую сумму 1 339 236 тыс. рублей. Сальдо расчетов на 31.12.2021 равно 162 665 тыс. руб.

В отчетном периоде общество получило займ от связанной стороны на срок более 12 месяцев для осуществления своей операционной деятельности. Размер займа 400 842 тыс руб. Оплаты процентов по займу в отчетном периоде не осуществлялись.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «КуперВижн Рус за 2021.

В 2020 году связанными сторонами производились купли-продажи товаров на общую сумму 83 706 тыс. рублей. Сальдо расчетов на 31.12.2020 равно 79 380 тыс. руб. Сальдо и обороты за предыдущие отчетные даты отсутствуют.

5.5. Расчеты с ООО «КуперВижн»

ООО «КуперВижн» ИНН 7714900955. Юридический адрес: 123112, Москва, Пресненская наб, д. 6, стр 2. помI, комн 1707 этаж 17, оф.2.

Связанная сторона определена в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах».

В 2021 - 2020 годах операций между сторонами не было. В 2019 году связанными сторонами производились операции купли-продажи товаров на общую сумму 125 021 тыс. рублей. Остаток на 31.12.2019 - 0 руб.

Таблица 12 «Сальдо расчетов со связанными сторонами», тыс руб

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Задолженность по займу и %	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
CooperVision International Holding Company LP	-	-	-	-	912 129	-	741 512
ООО «КуперВижн»	-	-	-	-	-	-	-
CooperVision Manufacturing Limited	-	3 683	-	-	11 614	-	2 515
COOPERVISION INTERNATIONAL LIMITED	-	162 665	406 871	-	79 380	-	-

Таблица 13 «Расчеты со связанными сторонами», тыс руб

Наименование	2021				2020	
	Приобретение товаров и услуг	Продажа товаров и услуг	Получены займы	Начислены проценты по займам	Приобретение товаров и услуг	Продажа товаров и услуг
CooperVision International Holding Company LP	-	-	-	-	800 137	-
COOPERVISION INTERNATIONAL LIMITED	1 339 236	-	400 842	6 029	83 706	-
CooperVision Manufacturing Limited	8 255	-	-	-	9 099	-
ООО «КуперВижн»	-	-	-	-	-	-

Таблица 14 «Денежные потоков между взаимосвязанными сторонами», тыс. руб.

Наименование	2021			2020		
	Получено /(перечислено) За товары, услуги	Получение /(погашение) займа	Выплата процентов по займу	Получено /(перечислено) За товары, услуги	Получение /(погашение) Займа	Выплата процентов по займу
CooperVision International Holding Company LP	(912 091)	-	-	(648 279)	-	-
COOPERVISION INTERNATIONAL LIMITED	(1 186 147)	400 842	-	-	-	-
CooperVision Manufacturing Limited	(16 187)	-	-	-	-	-
ООО «КуперВижн»	-	-	-	-	-	-

6. Расходы на вознаграждение основного управленческого персонала Общества

К основному управленческому персоналу Общества отнесены:

- Генеральный директор
- Национальный менеджер по продажам

Таблица 15, тыс. руб.

Показатель	2020	2020
Краткосрочные:		
Оплата труда	31 811	26 277
В том числе НДФЛ	4 135	3 478
Взносы на ОПС	4 349	2 883
Взносы на ВНиМ	81	53
Взносы ОМС	1 960	1 312
Взносы от НС и ПЗ	77	51
Долгосрочные: отсутствуют		
Итого	38 278	30 76

7. Чистые активы Общества.

Расчет чистых активов общества осуществляется в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2016 года № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов».

8. Информация по сегментам.

В 2021 году не было оснований для разделения деятельности Общества на сегменты, поскольку Общество работает в одном операционном сегменте.

9. События после отчетной даты.

После отчетной даты в период до даты составления отчетности корпорацией Cooper Intercompany было принято решение в добровольном порядке отозвать из обращения производимые корпорацией средства по уходу за мягкими контактными линзами HyCare

На дату составления отчетности в учете сделан резерв под списание всех номенклатурных единиц товара HyCare, числящихся на балансе организации. Резерв под списание составил 12 724 тыс руб.

Запасы по строке 1210 баланса отражены за минусом резерва.

На дату составления отчетности от Покупателей не получено возвратов товара HyCare. Общество оценивает сумму возможного уменьшения выручки на возвращенный в 2022 году товар, реализация которого осуществлялась в 2021 году как несущественную.

Общество также планирует в 2022 году возмещать Покупателям расходы по утилизации отозванного товара силами Покупателя. Расходы будут включены в состав внереализационных расходов 2022 года. На дату составления отчетности Покупателями не было заявлено сумм к компенсации.

10. Результаты чрезвычайных обстоятельств.

В отчетном году доходы и расходы, связанные с чрезвычайными обстоятельствами, отсутствуют.

11. Исправление существенных ошибок в отчетности за 2020 год и влияние ошибок на бухгалтерскую отчетность 2021 года.

В 2021 году не обнаружены ошибки, оказавшие существенное влияние на отчетность 2020 года

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Механизм управления рисками в 2021 году не изменился по сравнению с 2020 годом, за исключением новых рисков связанных с геополитической ситуацией в стране

12.1) Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску, риску ликвидности.

12.1.1) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

В связи с существенным изменением курса валют в 2022 году обществом принято решение об увеличении цен на товары в среднем на 20%. Установлены лимиты отгрузки товаров Покупателям по действующему прайсу до повышения цен в размере не превышающем среднемесячный оборот Покупателя на 15%

Также ожидается увеличение трансферных цена по импортному контракту на приобретение товаров. Установлены лимиты отгрузки товаров.

12.1.2) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

- Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

В связи со сложившейся геополитической ситуацией в стране в марте 2022 года вырос спрос Покупателей на товары, реализуемые обществом, риск невыполнения обязательств дебиторами увеличен. Общество ввело дополнительные рычаги контроля возвращаемой дебиторской задолженности, а именно:

- срок блокировки отгрузок покупателям при наличии просроченной дебиторской задолженности сокращен с 60 дней до 0. Отгрузка покупателям товаров сверх их среднемесячных лимитов осуществляется только при погашении существующей дебиторской задолженности на сумму не менее суммы размещенного заказа.

- Подверженность кредитному риску

Минимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов в виде таблицы.

тыс. руб.

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность	299 822	251 468	251 763
Денежные средства	92 884	381 766	78 034
ИТОГО	392 706	633 234	329 797

12.1.3) Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и

подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является **минимальной**. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

12.1.4) Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

12.1.5) Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Активы, деноминированные в Долларах США	0	19	52
Обязательства, деноминированные в Долларах США	0	(4 757)	(4 083)
Нетто-величина риска в Долларах США	0	24	1 365

В марте 2022 в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют, связанное геополитической ситуацией в стране. Общество продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

12.2) Правовые риски

12.2.1) Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как вероятные.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с осуществлением закупок товара на внешнем рынке.

12.2.2) Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

12.3) Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Общество не может оказать влияние на геополитическое положение в стране, но, поскольку основной деятельностью общества является реализация медицинских изделий, которые, в свою очередь, относятся к товарам первой необходимости, а производство которых на территории Российской Федерации в настоящее время отсутствует, Общество предполагает, что влияние геополитической ситуации в стране не окажет существенного негативного влияния на деятельность Общества. В то же время Общество следит за изменениями ситуации и будет оперативно принимать меры для минимизации негативных последствий.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не планирует создавать комитет или другой орган по управлению рисками.

Однако, в связи с нестабильным развитием рыночных отношений, меняющимся законодательством в области налогообложения и бухгалтерского учета, изменением банковского законодательства Общество намерено вести более детальный анализ факторов, которые могут повлиять на хозяйственную деятельность организации в дальнейшем.

15.4) Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

12.5) Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19)

С начала 2020 года новая коронавирусная инфекция (COVID-19) начала быстро распространяться по всему миру, что привело к объявлению Всемирной Организацией Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года статуса пандемии. Ответные меры, принятые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к негативным последствиям и сбоям в работе для многих компаний и оказали существенное влияние на глобальные финансовые рынки, на бизнес многих компаний во многих секторах экономики, включая, но не ограничиваясь этим, такие последствия, как нарушение хозяйственной деятельности в результате прекращения производства или закрытия объектов, нарушения в цепочке поставок, карантин персонала, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования.

Руководство полагает, что им предприняты все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер. В 2021 году даже во время принятия наиболее жестких карантинных мер производство продаваемой Обществом продукции в странах Европы и его поставки в РФ не приостанавливались. Организациям, осуществляющим торговлю медицинскими изделиями (оптикам) разрешено было работать. Кроме того, часть клиентов осуществляют он-лайн торговлю через сеть интернет. В случае повторного введения режима самоизоляции Руководство Общества не ожидает ухудшения показателей продаж к показателям 2021 года, связанного с указанным риском.

7.5 Риски, связанные с продолжительностью деятельности

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся гео-политический конфликт, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля

по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Разработанные мероприятия позволят обеспечивать бесперебойное функционирование Общества и исполнение обязательств перед контрагентами. Однако, указанные события могут оказать влияние на экономическое положение общества в связи с ростом курса валюты, так как цена приобретения и продажи товаров выражена в долларах США. По нашим оценкам, геополитическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

13. Арендованные средства.

Стоимость арендованных основных средств, числящихся за балансов приведена в таблице 15

Таблица 16, «Арендованные Основные средства», тыс. руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	110 557	120 215	115 255

Перечень арендованных основных средств:

13.1) ООО «Рондо-стиль». Договор аренды № 11-16 от 01.10.2012. Адрес аренды: М2690001, Приморский край, Владивосток г, Светланская ул, дом № 165. Площадь аренды: 37,5 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 519 тыс руб на 31.12.2021

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 309 тыс руб

На 31.12.2021 балансовая стоимость составляла 309 тыс руб

13.2) Мартынов Э.В. Договор аренды № 16/03-2020 от 16.03.20. Адрес аренды: 400074, Волгоградская обл, Волгоград г, Грушевская ул, дом № 8. Площадь аренды: 92 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 540 тыс рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 945 тыс руб

На 31.12.2019 объект отсутствовал

13.3) ИП Попова Ирина Ивановна. Договор аренды от 01.04.2020. Адрес аренды: 394036, Воронежская обл, Воронеж г., Урицкого ул, дом № 157, пом 3 Площадь аренды: 83,3 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 540 тыс рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 440 тыс руб

На 31.12.2019 объект отсутствовал

13.4) ИП Смольников О.Г. Договор аренды: 5 от 01.01.2011. Адрес аренды: 620135, Свердловская область, Екатеринбург г, Космонавтов пр-кт, дом № 64. Площадь аренды: 78 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 583 тыс руб.

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 583 тыс руб

На 31.12.2018 балансовая стоимость составляла 583 тыс руб

13.5) ООО «НПО Синтез». Договор аренды № 21 от 01.11.2019. Адрес аренды: 664047, Иркутская обл, Иркутск г, ул. Байкальская 295/13. Площадь аренды: 65,00 кв.м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 452 тыс рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 414 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 297 тыс руб

13.6) ООО «Арсу-инвест». Договор аренды № 028-KZ/2 от 27.08.2019г. Адрес аренды: г. Казань, ул. Кызыл Армейская 23 а, 2 этаж, нежилое помещение № 1005. Площадь аренды: 75.4 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 498 тыс, рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 432 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 397 тыс руб

13.7) ИП Погосян М.М. Договор аренды б/н от 01.06.2019; Адрес аренды: 350000, Краснодарский край, Краснодар г, Красноармейская, дом № 64/2, офис 12. Площадь аренды: 82.2 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 628 тыс рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 575 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 426 тыс руб

13.8) ИП Сухарькова Г.В., Договор аренды б/н от 01.11.2021; Адрес аренды: 603105, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Генкиной ул, дом № 40, пом.1, этаж 1. Площадь аренды: 117,3 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 960 тыс рублей.

На 31.12.2020 и 31.12.2019 объект отсутствовал

13.9) ООО фирма «КИРА». Договор аренды №26/09/A2 от 01.09.2009. Адрес аренды: 630054, Новосибирская обл, Новосибирск г, Крашенинникова 3-й пер, дом № 3/1, офис 105. Площадь аренды: 70,2 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 674 тыс рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 591 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 591 тыс руб

13.10) ИП Стражников С.А., Договор аренды от 21.11.2020. Адрес аренды: Пермский край, Пермь г, Ипподромная ул, д 6 стр 14. Площадь аренды: 55,4 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 419 тыс рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 365 тыс руб

на 31.12.2019 объект отсутствовал

13.11) ООО «Бизнес-центр «Форум». Договор аренды № 60/21 от 01.09.2021. Адрес аренды: 344029, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Менжинского ул, дом № 2Л, оф. 506. Площадь аренды: 72,7 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 312 тыс рубля.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 343 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 308 тыс руб

13.12) ООО «Информатика». Договора аренды № 115/Ц от 01.08.2021. Адрес аренды: 443081, Самарская обл, Самара г, Стара Загора ул, дом № 27. Площадь аренды: 59,2 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 519 тыс рубля.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 449 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 449 тыс руб

13.13) ООО «Синопская, 52». Договор аренды № 46 от 01.12.2017. Адрес аренды: 190000, Санкт-Петербург г, Синопская наб, дом № 52, лит.А.Площадь аренды: 119,2 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 1 474 тыс рубля.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 472 тыс руб

На 31.12.2021 балансовая стоимость составляла 1 472 тыс руб

13.14) ИП Булдаков В.А. Договор аренды б/н от 17.11.2017. Адрес аренды: 295024, Крым Респ, Симферополь, Севастопольская ул, дом № 41, корпус д. Площадь аренды: 29,3 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 369 тыс рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 322 тыс руб

На 31.12.2021 балансовая стоимость составляла 322 тыс руб

13.15) Hegior Holding Limited, Кипр.

Договор аренды от 06.04.2018. Адрес аренды: 123112, Москва, Пресненская наб., д.6, стр.2, этаж 17, пом I, комн.1707а

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 96 327 тыс рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 96 327 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 96 327 тыс руб

Договор краткосрочной аренды парковочных мест 25.06.2018. Адрес аренды: 123112, Москва, Пресненская наб., д.6, стр.2

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 1 760 тыс рублей.

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 760 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 1 760 тыс руб

Договор аренды от 01.12.2019. Адрес аренды: 123112, Москва, Пресненская наб., д.6, стр.2, этаж 17, пом I, комн.1707

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 3 855 тыс рублей

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 3 855 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 3 855 тыс руб

13.16) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 255373/38391 от 25.12.2018. Арендуемый автомобиль Skoda Rapid балансовой стоимостью 1 016 тыс руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 016 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 1 016 тыс руб

13.17) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 255376/38394 от 25.12.2018. Арендуемый автомобиль Skoda Rapid балансовой стоимостью 1 016 тыс руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 016 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 1 016 тыс руб

13.18) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 255411/38406 от 27.12.2018. Арендуемый автомобиль Skoda Rapid балансовой стоимостью 997 тыс руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 997 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 997 тыс руб

13.19) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 256493/39126 от 15.02.2019. Арендуемый автомобиль Skoda Rapid балансовой стоимостью 1 023 тыс руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 023 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 1 023 тыс руб

13.20) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 256906/39381 от 19.03.2019. Арендуемый автомобиль Skoda Rapid балансовой стоимостью 1 031 тыс руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 031 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 1 031 тыс руб

13.21) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 257880/39921 от 09.04.2019. Арендуемый автомобиль Skoda Rapid балансовой стоимостью 978 руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 978 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 978 тыс руб

13.22) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 261430/41256 от 28.06.2019. Арендуемый автомобиль Skoda Rapid балансовой стоимостью 1 039 тыс руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 039 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 1 039 тыс руб

13.23) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 263841/42822 от 02.09.2019. Арендуемый автомобиль VOLKSWAGEN Passat балансовой стоимостью 1 856 тыс руб на 31.12.2019 и на 31.1.2020

на 31.12.2021 объект отсутствовал

13.24) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 283534/56229 от 28.06.2021. Арендуемый автомобиль SKODA Rapid балансовой стоимостью 1076 тыс руб

На 31.12.2020 и на 31.01.2019 объект отсутствовал

13.25) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 266120/43671 от 28.10.2019. Арендуемый автомобиль VOLKSWAGEN Passat балансовой стоимостью 1 840 тыс руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 840 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 1 840 тыс руб

13.26) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 271601/48462 от 15.05.2020. Арендуемый автомобиль SKODA Rapid 1.6 Ambition балансовой стоимостью 1 840 руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 840 тыс руб

на 31.12.2019 объект отсутствовал

13.27) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 274035/49374 от 08.09.2020. Арендуемый автомобиль SKODA Rapid 1.6 Ambition балансовой стоимостью 1 840 тыс руб

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 1 840 тыс руб

на 31.12.2019 объект отсутствовал

13.28) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 283515/56223 от 20.05.2021. Арендуемый автомобиль SKODA Rapid балансовой стоимостью 1088 тыс руб

На 31.12.2020 и на 31.01.2019 объект отсутствовал

13.29) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 284850/56934 от 05.07.2021. Арендуемый автомобиль VOLKSWAGEN Passat балансовой стоимостью 2455 тыс руб

На 31.12.2020 и на 31.01.2019 объект отсутствовал

13.30) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 284844/56925 от 05.07.2021. Арендуемый автомобиль VOLKSWAGEN Passat балансовой стоимостью 2721 тыс руб

13.31) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 286612/58779 от 18.08.2021. Арендуемый автомобиль VOLKSWAGEN Polo балансовой стоимостью 1374 тыс руб

На 31.12.2020 и на 31.01.2019 объект отсутствовал

13.32) ООО «ЛизПлан РУС». Договор аренды № 287084/59007 от 01.09.2021. Арендуемый автомобиль BMW Sport Pro балансовой стоимостью 3947 тыс руб

На 31.12.2020 и на 31.01.2019 объект отсутствовал

13.33) Кировская областная детская клиническая больница КОГБУЗ (Киров г.), площадь в помещении больницы 4 кв м по адресу г.Киров, ул.Менделеева, 16

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляет 20 тыс рублей

На 31.12.2020 и на 31.01.2019 объект отсутствовал

13.34) ИП Шулакова Т.А., Договор аренды № 2 от 16.07.2018. Адрес аренды: Пермский край, Пермь г, Шоссе Космонавтов, 166. Площадь аренды: 46 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составила 300 тыс. руб на 31.12.2019. На 31.12.2020 и 31.12.2019 объект отсутствовал.

13.35) ЗАО «Приборремонт». Договор аренды № 5 от 01.02.2019. Адрес аренды: 394038, Воронежская обл, Воронеж г, Пеше-Стрелецкая ул, дом № 74, лит.Б. Площадь аренды: 55 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составила 181 тыс. руб. на 31.12.2019. На 31.12.2020 и на 31.12.2021 объект отсутствовал.

13.36) ИП Скирко О.В. Договор аренды № 2 от 15.05.2012. Адрес аренды: 400074, Волгоградская обл, Волгоград г, Грушевская ул, дом № 10. Площадь аренды: 58,9 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составила 275 тыс. рублей на 31.12.2019. На 31.12.2020 и на 31.12.2021 объект отсутствовал.

13.37) ИП Сорокин Н.Н. Договор аренды: б/н от 01.03.2017. Адрес аренды: 603105, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Рыбинская ул, дом № 73, офис 2. Площадь аренды: 64,9 кв. м.

Балансовая стоимость определена расчётным методом путем умножения месячного платежа арендной платы на срок действия договора аренды и составляла

На 31.12.2020 балансовая стоимость составляла 462 тыс руб

На 31.12.2019 балансовая стоимость составляла 462 тыс руб

На 31.12.2021 объект отсутствовал.

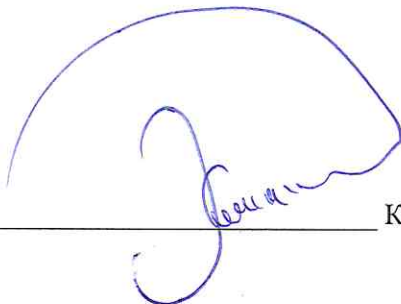
14. Информация о конечных бенефициарах.

Настоящим сообщаем, что Общество входит в структуру собственности корпорации The Cooper Companies, Inc. (идентификационный номер 94-2657368), расположенной по адресу 6140 Stoneridge Mall Road Suite 590, Pleasanton, CA 94588, USA (США).

Корпорация The Cooper Companies, Inc. является публичной акционерной компанией. Акции корпорации The Cooper Companies, Inc. торгуются на Нью-Йоркской фондовой бирже (код 216648402; ISIN US2166484020).

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2020 года Общество не имеет.

Генеральный директор
ООО «КуперВижн Рус»



Казаков П. А.

07 марта 2022 года

Приложение А
К Пояснениям
к бухгалтерской отчетности
ООО «КуперВижн Рус»
за 2021г.

Обособленные подразделения ООО «КуперВижн Рус»

№	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение обособленного подразделения	Дата постановки на учет	ИНН / КПП	Наименование налогового органа по месту нахождения филиала	Номер и дата уведомления о постановке на учет	Наличие отдельного баланса / отдельного расчетного счета	Дата снятия с учета в ИФНС
1	Владивостокское подразделение	690001, Приморский край, Владивосток г, Светланская ул, дом № 165	13.10.2012	7727694065 /253645001	ИФНС по Ленинскому р-ну г. Владивостока	1728171 от 19.10.2012	нет	
2	Волгоградское подразделение	400074, Волгоградская обл, Волгоград г, Грушевская ул, дом № 10	15.05.2012	7727694065 /344545001	МИ ФНС №10 по Волгоградской обл.	1785369 от 30.05.2012	нет	
3	Воронежское подразделение	394038, Воронежская обл, Воронеж г, Урицкого ул, дом № 157, пом. III	01.04.2020	7727694065 /366545001	ИФНС по Советскому району г. Воронежа	3356621 от 01.04.2020	нет	
4	Екатеринбургское подразделение	620135, Свердловская область, Екатеринбург г, Космонавтов пр-кт, дом № 64	12.07.2010	7727694065 /667345001	ИФНС России по Орджоникидзевскому району Екатеринбурга	1361043 от 23.07.2010	нет	
5	Иркутское подразделение	664050, Иркутская обл, Иркутск г, Байкальская ул, дом № 295/13, оф. 8	15.05.2012	7727694065 /381145001	ИНФН России по Октябрьскому округу г.Иркутска	12-38/2409512 от 30.05.2012	нет	

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «КуперВижн Рус за 2021.

6	Казанское подразделение	420021, Татарстан Респ, Казань г, Кызыл Армейская ул, дом № 23а, пом. 2005	16.02.2018	7727694065 /165645001	МИ ФНС №3 по Республике Татарстан	433162545 от 19.02.2018	нет	
7	Краснодарское подразделение	350000, Краснодарский край, Краснодар г, Красноармейская, дом № 64/2, офис 12	07.08.2009	7727694065 /231045001	ИФНС №2 от г.Краснодару	365918 от 07.08.2009	нет	
8	Нижегородское подразделение	603105, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Генкинойул, дом № 40, пом П1	10.06.2013	7727694065 /526245001	ИФНС № 22 по Нижегородской области	627895292 от 29.11.2021	нет	
9	Новосибирское подразделение	630054, Новосибирская обл, Новосибирск г, Крашенинникова 3-й пер, дом № 3/1, офис 105	10.08.2009	7727694065 /540445001	ИФНС по Ленинскому р-ну г. Новосибирска	2064811 от 10.08.2009	нет	
10	Пермское подразделение	614065, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш., 166, оф.8	02.08.2018	7727694065 /590545001	ИФНС по Индустриальному району г. Перми	468863795 от 01.08.2018	нет	
11	Ростовское подразделение	344029, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Менжинского ул, дом № 2Л, оф. 506	15.07.2011	7727694065 /616645001	МИ ФНС №23 по Ростовской области	2622835 от 09.08.2011	нет	
12	Самарское подразделение	443081, Самарская обл, Самара г, Стара Загора ул, дом № 27	11.07.2011	7727694065 /631845001	ИФНС по Советскому району г.Самары	940853 от 03.08.2011	нет	
13	Санкт-Петербургское подразделение	190000, Санкт-Петербург г, Синопская наб, дом № 52, лит.А	19.02.2016	7727694065 /784245001	МИ ФНС №11 от Санкт-Петербургу	279569003 от 01.03.2016	нет	

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «КуперВижн Рус за 2021.

	ние							
14	Симферопольское подразделение	295024, Крым Респ, Симферополь, Севастопольская ул, дом № 41, корпус д	07.12.2017	7727694065 /910245001	ИФНС по г. Симферополю	415352954 от 08.12.2017	нет	

Генеральный директор
ООО «КуперВижн Рус»

Казаков П. А.

07 марта 2022 года