

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	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	5100	за 2021г.	968 976	(3 117)	-	(163)	163	(912)	-	-	-	968 813	(3 866)
	5110	за 2020г.	964 412	(2 595)	4 564	-	-	(522)	-	-	-	968 976	(3 117)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	6 543	(1 554)	-	-	-	(645)	-	-	-	6 543	(2 199)
	5111	за 2020г.	1 979	(1 327)	4 564	-	-	(227)	-	-	-	6 543	(1 554)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	237	-	-	-	237
	5190	за 2020г.	1 625	3 176	-	(4 564)	237
в том числе:							
Исключительное право на товарный знак	5181	за 2021г.	237	-	-	-	237
	5191	за 2020г.	237	-	-	-	237
Интернет-сайт	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	1 388	3 176	-	(4 564)	-

Руководитель _____
(подпись)

Кречетова Анна Ильинична
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

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.	62	17 132	(218)	(16 768)	208
	5250	за 2020г.	27	15 142	-	(15 107)	62
в том числе:							
Шкаф накопитель 3100*600*2395мм ЛДСП/пластик	5241	за 2021г.	62	-	62	-	-
	5251	за 2020г.	-	62	-	-	62
Ноутбук HP 250 G7	5242	за 2021г.	-	274	-	(222)	52
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Прилавок кассов. 3000*600*1000	5243	за 2021г.	-	144	72	-	72
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Прилавок кассов. 3550*600*1000	5244	за 2021г.	-	168	84	-	84
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дооборудование Системы контроля и управления доступа офиса Звездная д.1	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	27	-	-	(27)	-

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	-	44
в том числе:			
Система контроля и управления доступа офиса Звездная д.1	5261	-	27
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	3 056	3 056	3 056
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кречетова Анна Ильинична
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	94 203	-	-	(17 523)	-	-	-	76 680	-
	5311	за 2020г.	36 065	-	2 758 723	(2 700 310)	-	-	(275)	94 203	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2021г.	76 680	-	-	-	-	-	-	76 680	-
	5312	за 2020г.	18 267	-	58 413	-	-	-	-	76 680	-
Займы, предоставленные другим организациям	5303	за 2021г.	17 523	-	-	(17 523)	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	17 798	-	2 700 310	(2 700 310)	-	-	(275)	17 523	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	2 349 817	(2 254 002)	-	-	8 098	103 913	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы, предоставленные другим организациям	5306	за 2021г.	-	-	2 349 720	(2 253 905)	-	-	8 098	103 913	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2021г.	-	-	97	(97)	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	94 203	-	2 349 817	(2 271 525)	-	-	8 098	180 593	-
	5310	за 2020г.	36 065	-	2 758 723	(2 700 310)	-	-	(275)	94 203	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кречетова Анна Ильинична
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 511 128	(62 727)	2 448 401	10 155 113	(9 733 002)	6 193	-	X	2 933 239	(56 534)	2 876 705
	5420	за 2020г.	2 752 030	(46 650)	2 705 380	8 267 199	(8 508 101)	(16 077)	-	X	2 511 128	(62 727)	2 448 401
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	247 891	(12 155)	235 736	330 757	(223 399)	1 089	-	-	355 249	(11 066)	344 183
	5421	за 2020г.	221 575	(8 193)	213 382	216 682	(190 366)	(3 962)	-	-	247 891	(12 155)	235 736
Готовая продукция	5402	за 2021г.	98	-	98	155 934	(155 934)	-	-	-	98	-	98
	5422	за 2020г.	129	-	129	108 409	(108 440)	-	-	-	98	-	98
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 815 912	(50 572)	1 765 340	3 492 849	(3 376 858)	5 104	-	-	1 931 903	(45 468)	1 886 435
	5423	за 2020г.	2 132 429	(38 457)	2 093 972	2 463 431	(2 779 948)	(12 115)	-	-	1 815 912	(50 572)	1 765 340
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	282 680	-	282 680	3 251 431	(2 992 422)	-	-	-	541 689	-	541 689
	5424	за 2020г.	146 046	-	146 046	2 154 780	(2 018 146)	-	-	-	282 680	-	282 680
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	388 336	(388 336)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	231 765	(231 765)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	879	-	879	2 343 397	(2 342 965)	-	-	-	1 311	-	1 311
	5426	за 2020г.	1 740	-	1 740	2 654 019	(2 654 880)	-	-	-	879	-	879
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	163 668	-	163 668	192 409	(253 088)	-	-	-	102 989	-	102 989
	5527	за 2020г.	250 111	-	250 111	438 113	(524 556)	-	-	-	163 668	-	163 668

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)

Кречетова Анна Ильинична
(расшифровка подписи)

22 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.	1 955 501	(3 242)	1 143 732	3 287	(1 415 492)	(3)	65	-	-	-	1 687 025	(4 835)	
	5530	за 2020г.	3 633 339	(3 206)	1 229 888	2 688	(2 910 414)	-	-	-	-	-	1 955 501	(3 242)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 669 260	(440)	521 463	-	(1 037 285)	-	21	-	-	-	1 153 438	(485)	
	5531	за 2020г.	3 190 600	(404)	1 078 847	-	(2 600 187)	-	-	-	-	-	1 669 260	(440)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	148 850	(8)	312 660	-	(134 762)	-	44	-	-	-	326 748	(8)	
	5532	за 2020г.	210 373	(8)	136 811	67	(200 104)	(1)	-	-	-	-	148 850	(8)	
Прочая	5513	за 2021г.	137 391	(2 794)	309 609	3 287	(243 445)	(3)	-	-	-	-	206 839	(4 342)	
	5533	за 2020г.	230 662	(2 794)	14 230	2 621	(110 123)	1	-	-	-	-	137 391	(2 794)	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	1 955 501	(3 242)	1 143 732	3 287	(1 415 492)	(3)	65	X	-	-	1 687 025	(4 835)	
	5520	за 2020г.	3 633 339	(3 206)	1 229 888	2 688	(2 910 414)	-	-	X	-	-	1 955 501	(3 242)	

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	4 835	20 474	3 242	15 397	3 206	15 325
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	485	838	440	1 261	404	1 189
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	8	8	8	8	8	8
прочая	5543	4 342	19 628	2 794	14 128	2 794	14 128
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	318 730	263 472	6 687	(276 811)	-	-	-	-	312 078
	5580	за 2020г.	349 159	537 656	4 506	(572 538)	(53)	-	-	-	318 730
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	188 002	165 706	5 879	(186 718)	-	-	-	-	172 869
	5581	за 2020г.	152 567	232 496	655	(197 674)	(42)	-	-	-	188 002
авансы полученные	5562	за 2021г.	11 860	7 073	-	(10 758)	-	-	-	-	8 175
	5582	за 2020г.	25 963	7 949	-	(22 041)	(11)	-	-	-	11 860
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	12 304	6 977	4	(140)	-	-	-	-	19 145
	5583	за 2020г.	33 695	11 137	-	(32 528)	-	-	-	-	12 304
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	65 438	110 118	3 202	(178 758)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	24 071	49 000	286	(45 251)	-	-	-	-	28 106
	5585	за 2020г.	-	127 413	473	(103 815)	-	-	-	-	24 071
прочая	5566	за 2021г.	82 493	34 716	518	(33 944)	-	-	-	-	83 783
	5586	за 2020г.	71 496	48 543	176	(37 722)	-	-	-	-	82 493
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	318 730	263 472	6 687	(276 811)	-	X	-	-	312 078
	5570	за 2020г.	349 159	537 656	4 506	(572 538)	(53)	X	-	-	318 730

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)

Кречетова Анна Ильинична
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 116 306	2 545 086
Расходы на оплату труда	5620	593 536	706 248
Отчисления на социальные нужды	5630	166 525	198 373
Амортизация	5640	11 907	13 011
Прочие затраты	5650	2 175 921	2 259 410
Итого по элементам	5660	6 064 195	5 722 128
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	6 064 195	5 722 128

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

Руководитель _____
(подпись)

Кречетова Анна Ильинична
(расшифровка подписи)

22 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	56 021	64 351	(54 413)	(699)	65 260
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	56 021	64 351	(54 413)	(699)	65 260

Руководитель _____
(подпись)

Кречетова Анна Ильинична
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	92 325	19 826	24 827
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кречетова Анна Ильинична
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

9. Общие сведения об организации:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Август»
Сокращенное наименование	ООО «Август»
Местонахождение организации	196158, г. Санкт-Петербург, ул. Звёздная, д. 1, лит. А
Сведения об участниках Общества	Единственный участник - Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРСЕЙ», ОГРН 1037843061607, ИНН 7825373694, адрес: 196158, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ЗВЕЗДНАЯ, ДОМ 1, ЛИТЕР А, ПОМ,Ч.ПОМ,КОМ 22-Н,25,802-802.1.
Сведения о конечных бенефициарах	Гражданин РФ Гарбузов Дмитрий Иванович, доля участия 60% Гражданин РФ Ермаков Дмитрий Валерьевич, доля участия 20% Гражданин РФ Безверхов Юрий Алексеевич, доля участия 20%
Сведения о государственной регистрации организации	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, регистрационный номер 1037843082100 серия 78 № 004031744 от 11 февраля 2003 года.
Сведения о среднесписочной численности работников	913 чел.
Наименование и Ф.И.О. единоличного исполнительного органа Общества	Генеральный директор ООО «Август» - Кречетова Анна Ильинична
Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде	Розничная торговля, оптовая торговля, торгово-закупочная деятельность

10. Раскрытие учетной политики и системы внутреннего контроля

Требования к формированию и подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период	Бухгалтерская отчетность ООО «Август» подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и нормативных документов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. При формировании бухгалтерской отчетности Общество не отступало от правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество не реорганизовывалось в 2021 году и не планирует реорганизацию в обозримом будущем. На 31.12.21 Решения о реорганизации не принимались (п. 46 Приказа Минфина РФ № 44н от 20.05.2003 г.).
Раскрытие информации по отчетным сегментам	ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Обществом не применяется. Бухгалтерская отчетность по сегментам не составляется.
Информация о государственной помощи	Государственную помощь в 2021 году Общество не получало.
Основные допущения	Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций; организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке; принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

<p>Учет основных средств</p>	<p>В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Лимит отнесения к группе основных средств – свыше 40 000 рублей за единицу.</p> <p>Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. 2.2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.</p> <p>Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету и учитываются по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.</p> <p>Группы основных средств, а также срок полезного использования представлен в таблице:</p> <table border="1" data-bbox="801 363 2047 608"> <thead> <tr> <th>Группы основных средств</th> <th>Сроки полезного использования</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Здания</td> <td>от 30 лет</td> </tr> <tr> <td>Сооружения</td> <td>10-15 лет</td> </tr> <tr> <td>Машины и оборудование (кроме офисного)</td> <td>3-10 лет</td> </tr> <tr> <td>Офисное оборудование</td> <td>2-5 лет</td> </tr> <tr> <td>Транспортные средства</td> <td>7-10 лет</td> </tr> <tr> <td>Производственный и хозяйственный инвентарь</td> <td>2-6 лет</td> </tr> </tbody> </table>	Группы основных средств	Сроки полезного использования	Здания	от 30 лет	Сооружения	10-15 лет	Машины и оборудование (кроме офисного)	3-10 лет	Офисное оборудование	2-5 лет	Транспортные средства	7-10 лет	Производственный и хозяйственный инвентарь	2-6 лет
Группы основных средств	Сроки полезного использования														
Здания	от 30 лет														
Сооружения	10-15 лет														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-10 лет														
Офисное оборудование	2-5 лет														
Транспортные средства	7-10 лет														
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-6 лет														
<p>Учет нематериальных активов</p>	<p>В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев. Также в составе нематериальных активов учитываются товарные знаки и знаки обслуживания.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 20 лет. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором.</p> <p>Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.</p> <p>Изменение сроков полезного использования НМА, изменение способов определения амортизации НМА в 2021 году не производилось.</p> <p>Оценка НМА, приобретенных не за денежные средства, производится в соответствии с положениями п. 14 ПБУ 14/2007. В 2021 году – не производилась.</p> <p>В случае невозможности определения срока полезного использования нематериального актива, такие нематериальные активы не амортизируются. Проверка НМА на обесценение не производится (п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007).</p>														
<p>Учет материально-производственных запасов</p>	<p>В составе материально-производственных запасов учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве и реализации продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд; • средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев; • образцы готовых изделий, тканей (купоны), лэбдипсы, хангеры с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»; • спецодежда с нормативным сроком использования менее 12 месяцев включительно независимо от стоимости и с нормативным сроком использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей включительно. <p>Материально-производственные запасы, принятые от заказчиков на переработку, учитываются на забалансовом счете 002 «ТМЦ на ответственном хранении» в оценке, предусмотренной договором.</p> <p>Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов.</p>														

	<p>Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в производство (эксплуатацию), учитываются по наименованиям без указания стоимости по местам их нахождения (по материально ответственным лицам).</p> <p>Аналитический учет запасов, переданных в переработку, ведется по подрядчикам, видам запасов, и местам их нахождения.</p> <p>Списание израсходованных и (или) выбывших материальных запасов отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости.</p> <p>В 2021 году способы оценки МПЗ не изменялись (п. 45 ФСБУ 5/2019).</p> <p>В 2021 году МПЗ в залог не передавались (п. 45 ФСБУ 5/2019).</p>
Учет покупных товаров	<p>Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется по закупочным ценам.</p> <p>Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Списание себестоимости товаров по мере их реализации отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости.</p> <p>Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы (далее – ТЗР), связанные с приобретением (заготовлением) ТМЦ и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, а не в стоимости товаров в связи с поступлением документов после принятия товаров к учету, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" ежемесячно по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящих остатков товара. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц.</p>
Учет финансовых вложений	<p>Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один договор займа).</p> <p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету и подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.</p> <p>Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально.</p> <p>При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p> <p>По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, организация не относит на финансовые результаты разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (п. 22 ПБУ 19/02).</p> <p>Общество не составляет расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам, в виду чего не раскрывает в отчетности способы дисконтирования (п. 23 ПБУ 19/02).</p>
Учет расходов по займам и кредитам, векселям и облигациям	<p>Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно (начисленные на остаток основного долга проценты принимаются в расходы ежемесячно), независимо от условий предоставления займа (кредита) (п. 8 ПБУ 15/2008).</p> <p>Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в периоде их возникновения.</p> <p>Расходы по векселям и облигациям учитываются аналогичным образом.</p>
Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)	<p>Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств классифицируются в соответствии с положениями пунктов 8-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 настоящего Положения, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.</p> <p>Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс не применяется.</p> <p>Свернуто в Отчете о движении денежных средств представлены следующие денежные потоки: - суммы косвенных налогов (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011):</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возвращенные им; - перечисленные поставщикам и подрядчикам и возвращенные ими; - перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета; - перечисленные под отчет и возвращенные подотчетными лицами. <p>Общество относит операции с финансовыми вложениями к текущей деятельности, если максимальный срок обращения таких финансовых вложений не превышает 90 дней (п. 23 ПБУ 23/2011).</p>
<p>Учет денежных средств и денежных эквивалентов</p>	<p>В бухгалтерской отчетности денежными эквивалентами признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - краткосрочные депозиты срок возврата которых, при размещении, составлял менее 90 дней после отчетной даты, открытые в кредитных организациях до востребования; - векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев (п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 г. № ПЗ-4/2009 "О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности").
<p>Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, порядок признания коммерческих и управленческих расходов</p>	<p>Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.</p> <p>Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе статей затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации. Группировка затрат по видам продукции (работ, услуг) не осуществляется.</p> <p>Организация учитывает на счете 26 "Общехозяйственные расходы" затраты, непосредственно не связанные с производством и торговой деятельностью и направленные на нужды управления. Они отражаются в Отчете о финансовых результатах в показателе «Управленческие расходы».</p> <p>Организация учитывает расходы, связанные с продажей продукции и товаров на счете 44 "Расходы на продажу", которые формируют статью «Коммерческие расходы» в Отчете о финансовых результатах.</p> <p>Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов формируют себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.</p> <p>На счете 20.01 «Основное производство» по номенклатурным группам «Январь 20__», «Февраль 20__» и т.д. отражаются затраты соответствующего месяца на разработку коллекций одежды и аксессуаров. Если в момент принятия к учету расходов невозможно определить, в стоимость какой именно коллекции относится сумма расхода, данная сумма принимается к учету по номенклатурной группе «Затраты на создание коллекций» по дебету счета 20.01, а в конце месяца накопленные по номенклатурной группе «Затраты на создание коллекций» суммы распределяются в состав имеющихся в разработке коллекций равными долями. Суммы относятся с кредита счета 20.01 в дебет счета 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» на основании калькуляций ответственных департаментов.</p> <p>Расходы на производство коллекций признаются в расходах текущего отчетного периода и относятся в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» с кредита счета 97.21 по мере формирования коллекций, к которым они относятся, или с кредита счета 20.01, если расходы относятся к коллекции текущего месяца. Датой формирования коллекции признается последнее число месяца, для которого разрабатывалась коллекция.</p> <p>На счете 20.01 по номенклатурной группе «Переработка материалов» отражаются затраты на изготовление готовой продукции по давальческой схеме. По дебету счета 20 учитываются потребленные материалы согласно отчету подрядчика о переработке и стоимость услуг по пошиву. По кредиту счета 20 регистрируется выпуск готовой продукции (товаров) по фактической себестоимости изготовления.</p> <p>На счете 20.01 по иным номенклатурным группам отражаются затраты на доведение покупных полуфабрикатов до готовности. По дебету счета 20 учитываются потребленные материалы согласно первичной документации производства и иные прямые расходы (аренда цеха, коммунальные расходы, расходы на ремонт помещения и оборудования, расходы на оплату труда, включая страховые взносы и иные обязательные платежи, амортизация оборудования, стоимость инвентаря, расходных материалов, спецодежды, программного обеспечения, страхования и другие аналогичные затраты). По кредиту счета 20 регистрируется выпуск готовой продукции (товаров) по фактической себестоимости изготовления.</p> <p>Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде (ежемесячно), но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываемые на счете 97 в составе расходов будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе</p>

	соответствующих статей (запасы, прочие внеоборотные либо оборотные активы, дебиторская задолженность) и подлежат списанию в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. В случае, если договором не установлен срок использования, расходы списываются в течение 5 лет или срок устанавливается приказом Общества.
Способ оценки незавершенного производства	Оставшиеся по дебету счета 20.01 суммы формируют незавершенное производство. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. (Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).
Учет выручки от реализации	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. К доходам по обычным видам деятельности также относятся доходы по договорам аренды, реализации на сторону материалов, макулатуры, лома, дизайнерских услуг, компенсации убытков от контрагентов по хозяйственным договорам.
Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Общество не применяет способ пересчета активов и обязательств по среднему курсу, применяется курс на дату совершения операции.
Исправление ошибок	Показатель об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях признается существенным, если его доля от величины строки бухгалтерской отчетности превышает 10%, а также показатели, без осведомленности о которых невозможна достоверная оценка финансового положения организации или финансовых результатов её деятельности заинтересованными пользователями. Бухгалтерская отчетность за 2021 год является первичной. Показатели за 2019 и 2020 годы, приводимые в бухгалтерской отчетности за 2021 год, ретроспективно не пересматривались в связи с отсутствием необходимости.
Изменения учетной политики	В соответствии с п.47 Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Общество применяет введенный с 01 января 2021 года стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» с раскрытием в бухгалтерской отчетности перспективно. Пересчет показателей годовой бухгалтерской отчетности периодов, предшествующих отчетному, не требуется.

Система внутреннего контроля Общества

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий сотрудников Общества, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Общества,
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- соблюдения действующего законодательства РФ и внутренних документов Общества.

Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности базируется на следующих утверждениях руководства.

- Существование или возникновение — активы, обязательства и доля собственника существуют по состоянию на отчетную дату, учтенные операции представляют собой события, фактически имевшие место в течение отчетного периода.
- Полнота — все операции, события и обязательства, имевшие место в течение отчетного периода, которые должны были быть признаны в финансовой отчетности, фактически были признаны в полном объеме.
- Права и обязательства — активы представляют собой права, пассивы представляют собой обязательства компании на определенную дату.
- Оценка или распределение — элементы активов, обязательств, доходов и расходов учтены в правильной сумме в соответствии с правильными применимыми принципами финансового учета. Операции отражены с математической точностью и правильно суммированы, учтены в учетных регистрах компании.
- Представление и раскрытие данных — статьи финансовой отчетности соответствующим образом классифицированы.
- Сохранность активов / мошенничество – обеспечивается необходимый уровень сохранности активов компании и гарантий ее интересов, в том числе система утверждения хозяйственных операций. Не допускаются случаи мошенничества с финансовой отчетностью и активами компании.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии с стандартами внутреннего контроля, принятыми в Обществе.

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;
- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Общества, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контролей и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность сотрудников);
- участие собственника или его представителей;
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями, кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.

Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжение руководства, а также позволяют управлять и минимизировать риски, связанные с достижением Общества поставленных целей. К ним относятся:

- разграничение обязанностей сотрудников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;

- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т.п.);
- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- график документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности,

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;
- обеспечение защиты информации, включая обеспечение контроля доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;
- проведение тренингов для повышения профессиональной компетенции сотрудников; инструкции, политики и корпоративные стандарты своевременно доводятся до сотрудников Общества;
- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности подписываются сотрудниками Общества.

Мониторинг представляет собой процесс оценки эффективности функционирования внутреннего контроля. Он включает регулярную оценку организации и применения средств контроля, а также осуществление необходимых корректирующих мероприятий в отношении средств контроля вследствие изменения условий деятельности. Мониторинг осуществляется с целью обеспечения непрерывной эффективной работы средств контроля.

11. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Нематериальные активы, срок полезного использования которых не определен:

Нематериальные активы	Первоначальная стоимость	Сумма обесценения нематериальных активов	Текущая балансовая стоимость
Товарный знак (№ регистрации 470765 от 14.09.12)	450 052	(80 052)	370 000
Товарный знак (№ регистрации 535598 от 26.02.15г.)	650 045	(60 045)	590 000

Нематериальные активы, созданные собственными силами, отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п., основных средств, представлена в Таблице 2.2 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Перечень объектов основных средств, стоимость которых в 2021 году не погасалась:

Основное средство	Инвентарный номер	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машина полумоечная RA395IBC	00-000045	204 166,67	16 813,72	187 352,95
Принтер текстильный (Департамент тестовое производство)	00-000053	3 389 586,35	388 968,93	3 000 617,42
Пропиточная машина SCHLZE PRETREAT	00-000054	339 740,34	64 275,19	275 465,15
Туннельная сушка гор.возд. SCHULLZE DTGRN	00-000055	793 609,39	91 069,93	702 539,46
Автоматическая машина для горячей установки страз	00-000062	436 131,10	82 511,31	353 619,79
Пневматическая машина для установки "жемчужин" на ткани, модель SL-T38II	00-000070	120 064,28	22 714,86	97 349,42
Пневматическая машина для установки "отдельных камней в цапах, жемчуга", модель SL-T68	00-000071	158 994,61	30 080,05	128 914,56
Машина для лазерной резки и гравировки	00-000072	295 767,66	55 956,04	239 811,62
Плоттер для нарезания пленки CE6000-60 в том числе запасные части и опоры	00-000073	125 384,85	23 721,46	101 663,39
Полуавтомат вышивальный 12-ти цв.,18-тиголовочный	00-000074	3 524 581,80	666 812,79	2 857 769,01
Полуавтомат вышивальный 12-ти цв.,4-хголовочный	00-000075	1 832 011,85	346 596,81	1 485 415,04
Полуавтомат вышивальный 12-ти цв.,6-тиголовочный	00-000076	1 652 709,88	312 674,81	1 340 035,07
Полуавтомат вышивальный 12-ти цв.,6-тиголовочный	00-000077	1 652 709,87	312 674,81	1 340 035,06
Полуавтомат вышивальный с 2-мя парами разных голов	00-000078	2 809 615,15	531 548,78	2 278 066,37
Машина промерочно-разбраковочная Rexel PP-3S	00-000142	290 291,67	47 074,32	243 217,35
Машина швейная Juki MF-7923 H 23-B-56/UT57/MC37	00-000143	262 500,00	42 567,54	219 932,46
Машина швейная Juki MF-7923 - U11-B-56/UT57/PL12	00-000144	308 541,67	50 033,76	258 507,91
Машина швейная Juki 2-х игольная LH-3568	00-000145	256 000,00	41 513,52	214 486,48
Машина швейная Juki MF-7923 H 23-B-56/UT57/MC37	00-000148	262 500,00	42 567,54	219 932,46
Ленточная раскройная машина REXEL R-1000 с вариатором скорости и воздушной подушкой	00-000155	315 477,82	51 158,58	264 319,24
Машина швейная JUKI MF-7523 C11B56 +Устройство д/обрезки бейки	00-000168	120 993,52	19 620,60	101 372,92
Машина швейная JUKI MF-7523 C11B56 +Устройство д/обрезки бейки	00-000169	120 993,51	19 620,54	101 372,97
Полуавтомат петельный JUKI LBH-1790 ANS с электронным управлением	00-000171	302 656,20	49 079,40	253 576,80
Полуавтомат пуговочный JUKI MB-1373	00-000172	105 104,24	17 043,96	88 060,28
Полуавтомат закрелочный JUKI LK-1900	00-000173	212 409,62	34 444,80	177 964,82
Машина распошивальная цепного стежка с компл. на 6,4мм(5-ти ниточная)	00-000183	178 842,30	29 001,48	149 840,82
Машина для установки "отдельного половинчатого и круглого жемчуга", модель SL-T68	00-000234	199 694,75	16 191,48	183 503,27
Гарнитур кухонный	00-000038	128 000,00	14 688,52	113 311,48

Счетчик посетителей (Франт КАЗАНЬ)	00-000028	57 542,37	13 206,48	44 335,89
Система видеонаблюдения	19030113	251 102,74	172 371,14	78 731,60
Металлодетектирующая система ARXIS	19030353	84 694,91	38 876,32	45 818,59
ККМ в сборе с фискальным регистратором	00003311	65 690,30	57 850,85	7 839,45
ККМ в сборе с фискальным регистратором	00003955	71 561,99	64 103,10	7 458,89
Объемные буквы (oodji) на подложке (комплект)	19029837	60 420,76	60 420,50	0,26
Итого		20 990 092,17	3 827 853,92	17 162 238,25

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности в 2021 году отсутствуют.

Земельные участки, объекты природопользования в собственности или в пользовании отсутствуют.

Срок полезного использования не менялся, не раскрывается информация об изменении оценочного значения согласно п. 6 ПБУ 21/2008.

Договоры лизинга в 2021 году не заключались (отсутствовали).

Общество арендует нежилые помещения в целях ведения деятельности по розничной торговле, размещению складов и офисов. Общая площадь арендуемых нежилых помещений на 31.12.2021 года составляет 64 154,75 м кв., из них под магазины арендовано 45 649,15 м кв., под склады – 14 393,80 м кв., под офисы в Москве и Санкт-Петербурге – 4 111,80 м кв.

3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Запасов, переданных в счет выданных обеспечений денежных обязательств, нет. Величина резерва под обесценение раскрыта в разделе «Оценочные резервы»

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основные дебиторы на конец отчетного периода:

Наименование дебитора	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
RIFICZECH s.r.o. (Чехия)	Задолженность покупателя за товар	852 670
ООО "ВАЙЛДБЕРРИЗ" (РФ)	Задолженность покупателя за товар	112 881
ООО ВТБ КАПИТАЛ БРОКЕР (РФ)	Задолженность по договору обслуживания на финансовых рынках / Депозитарного договора / Междепозитарного договора	86 391
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА (РФ)	Авансовые платежи на таможеню	67 045
RIFI USA, Inc. (США)	Задолженность покупателя за товар	55 508
ООО "ZARAFSHON TEKSTIL" (Узбекистан)	Авансовые платежи за товар	54 564
ТОО «Oodji Казахстан» (Казахстан)	Задолженность покупателя за товар	53 920
ООО «Купишуз» (РФ)	Задолженность покупателя за товар	43 606
Bottoms Gallery (Pvt) Ltd. (Бангладеш)	Авансовые платежи за товар	29 925
FNF TREND FASHION LTD (Бангладеш)	Авансовые платежи за товар	29 838
NOMAN FASHION FABRICS LTD. (Бангладеш)	Авансовые платежи за товар	21 485
СП ООО "AFROSIYOB JEANS" (Узбекистан)	Авансовые платежи за товар	20 781
ООО «Роберт» (РФ)	Задолженность покупателя за товар	18 003

ООО «Роберт» (РФ)	Задолженность заемщика по договору процентного займа без учета %%	17 522
-------------------	---	--------

Величина резерва по сомнительным долгам раскрыта в разделе «Оценочные резервы»

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Расшифровка финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Оценка финансовых вложений отражена по фактической себестоимости, а по финансовым вложениям, текущую рыночную стоимость которых можно определить - по текущей рыночной стоимости, создание резервов на обесценение не требуется.

На основании отчета ООО ВТБ Капитал Брокер от 31.12.2021 г. в учете Общества проведена корректировка оценки облигаций федерального займа по текущей рыночной стоимости. Оценка финансовых вложений в бухгалтерском учете увеличена на 8 081 296,40 руб. (п. 20 ПБУ 19/02).

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года включают в себя денежные средства в операционных кассах Общества, денежные средства на расчетных, валютных, депозитных и брокерских счетах, инкассированные денежные средства в пути и эквайринговые платежи в пути.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат раскрыты следующие показатели:

Прочие поступления:

№ п/п	Прочие поступления	2021 год	2020 год
1	Возврат от подотчетных лиц	18	2
2	Возмещение затрат контрагентами	0	439
3	Претензии, оплаченные контрагентами	3 408	990
4	НДС	0	217 875
5	Поступления от сделок купли-продажи валюты	24 881	0
6	Прочие	1 823	2 013
Итого		30 130	221 319

Прочие платежи:

№/п	Прочие платежи	2021 год	2020 год
1	НДС	10 270	0
2	Платежи по сделкам купли-продажи ценных бумаг	78 293	0
3	Вариационная маржа	3 379	0
4	Выплаты подотчетным лицам	13 331	12 404
5	Платежи в бюджет	5 213	5 753
6	Прочие контрагенты	299 250	184 651
Итого:		409 736	202 808

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по заключенному договору на сумму 2 000 тыс. руб. согласно нижеприведенной информации:

№ п/п	Наименование кредитора	Вид продукта	№ договора	Дата договора	Сумма кредита/лимита, тыс. руб.	Выбрано на 31.12.21	Не выбрано	Дата погашения	% ставка (годовых)	Обеспечение
1	ООО «Базис»	ВКЛ	31-20-3/21	25.10.2021	30 000	28 000	2 000	24.10.2022	5,8	Нет
	ИТОГО				30 000	28 000	2 000			

Денежные средства, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства Общества не состоят под арестом и иным ограничением использования.

7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Основные кредиторы на конец отчетного периода:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.	Вид задолженности	Задолженность по %%, тыс. руб.
Shanghai OODJI Trading Co.,Ltd (Китай)	48 201	Задолженность за производственные услуги	
YIWU HIGHLIGHT APPAREL CO. LTD (Китай)	28 179	Кредиторская задолженность по договору поставки	
ООО "Базис" (РФ)	28 000	Заем со сроком погашения по 24.10.2022 включительно	106
Henan Cciola I./E. Trading Co., Ltd (Китай)	13 067	Кредиторская задолженность по договору поставки	
Nevatex SAS (Франция)	10 937	Задолженность за производственные услуги	
WEIHAI XINYUE GARMENT CO., Ltd (Китай)	10 160	Кредиторская задолженность по договору поставки	

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Наименование показателя	Сумма без НДС, тыс. руб.		Динамика показателей, %
	2021 год	2020 год	
Выручка	5 722 994	5 232 333	109,38
Себестоимость продаж	-3 313 870	-2 872 803	115,35
Выручка от реализации товаров в розницу	2 624 814	2 314 562	113,40
Себестоимость товаров, реализованных в розницу	-1 107 296	-937 008	118,17

Выручка от реализации товаров оптовым покупателям и через сайты партнеров (Маркетплейс)	1 945 557	1 690 405	115,09
Себестоимость от реализации товаров оптовым покупателям и через сайты партнеров (Маркетплейс)	-1 044 651	-854 186	122,30
Выручка от реализации товаров без ввоза на территорию РФ	463 205	360 600	128,45
Себестоимость от реализации товаров без ввоза на территорию РФ	-480 858	-319 752	150,38
Выручка от реализации товаров по договорам комиссии	282 662	426 409	66,29
Себестоимость от реализации товаров по договорам комиссии	-119 068	-165 163	72,09
Выручка от реализации товаров на экспорт	222 684	178 354	124,86
Себестоимость от реализации товаров на экспорт	-175 993	-127 466	138,07
Выручка от реализации товаров через Интернет-магазин	163 303	229 534	71,15
Себестоимость от реализации товаров через Интернет-магазин	-99 422	-132 034	75,30
Реализация сопутствующих товаров, в том числе на экспорт	12 790	7 949	160,90
Себестоимость сопутствующих товаров, в том числе на экспорт	-10 356	-4 702	220,25
Прочие продажи	7 979	24 520	32,54
Затраты на создание коллекций и себестоимость прочих продаж	-276 226	-332 492	83,08

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2021 году не зафиксировано.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ:

Наименование связанной стороны	Операции, осуществленные в отчетном году	Объем операций, тыс. руб.	Незавершенные на конец периода операции, тыс. руб.	Оценка незавершенных операций (требований и обязательств), тыс. руб.
Shanghai OODJI Trading Co.,Ltd	Договор на оказание услуг по аудиту фабрик, поиску поставщиков, проведению приемки товара по качеству	118 221	Кредиторская задолженность по договору на оказание услуг	48 201

Наименование связанной стороны	Операции, осуществленные в отчетном году	Объем операций, тыс. руб.	Незавершенные на конец периода операции, тыс. руб.	Оценка незавершенных операций (требований и обязательств), тыс. руб.
ООО «Базис»	Прочая реализация	8 849	Дебиторская задолженность за реализованные ТМЦ	1 691
ООО «Базис»	Получение в аренду помещения с НДС	16 552	Кредиторская задолженность по договору аренды	868
ООО «Базис»	Услуги по договору хранения с НДС	6 987	-	-
ООО «Базис»	Погашение займа и процентов	45 251	-	-
ООО «Базис»	Получение займа	49 000	Кредиторская задолженность (сумма займа и процентов)	28 106
RIFICZECH s.r.o.	Реализация товара по договору поставки	526 935	Дебиторская задолженность по договору поставки	852 670
RIFICZECH s.r.o.	Покупка товаров по договору поставки	8 300	-	-
RIFICZECH s.r.o.	Покупка электронных файлов с принтами	927	-	-
RIFICZECH s.r.o.	Компенсация расходов за организацию доставки	66	-	-
ТОО «Oodji Казахстан»	Реализация товара по договору поставки	54 876	Дебиторская задолженность по договору поставки	53 920
RIFI USA, Inc.	Реализация товара по договору поставки	3 502	Дебиторская задолженность по договору поставки	55 508
RIFI USA, Inc.	Покупка товаров по договору поставки	5 684	Кредиторская задолженность по договору поставки	33
ООО «Odji Tashkent»	Договор на оказание услуг по контролю качества ткани, по проведению приемки товара по качеству	10 699	Аванс по договору	778

Размер вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу, включая Генерального директора Общества, составляет 48 245 тыс. руб. Указанные выплаты относятся к краткосрочному вознаграждению и включает в себя заработную плату, премии по результатам выполнения производственных показателей. Долгосрочных выплат управленческому персоналу не осуществлялось.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ОБЩЕСТВА (ПБУ 3/2006):

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств.	27 653 775
Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств.	-27 631 853

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации	0
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (руб.): Евро – 84,0695 Доллар США – 74,2926 Китайский юань – 11,6503 Казахстанский тенге (100) – 16,9000	

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы в 2021 году отсутствовали.

Краткая характеристика оценочного обязательства	Оценка последствий в денежном выражении, тыс. руб.
<p>Общество создает резерв по оплате неиспользованных дней отпусков.</p> <p>Величина данных затрат по состоянию на отчетную дату определена из предположения, что сразу после наступления отчетной даты работник может уйти в отпуск на все не использованные ранее дни.</p> <p>Размер предполагаемых отпускных рассчитан как количество дней предполагаемого отпуска (равное количеству неиспользованных дней отпуска), умноженное на среднедневной заработок за последние 12 календарных месяцев.</p> <p>Предполагаемым отпуском понимается как неиспользованная часть предыдущих отпусков, перенесенная на будущий год, так и дни отпуска, причитающиеся работнику за текущий год по состоянию на отчетную дату. В сумму включены страховые взносы во внебюджетные фонды.</p>	65 260

12. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Краткая характеристика оценочного резерва	Оценка последствий в денежном выражении, тыс. руб.
<p>Общество создает резерв под снижение стоимости товаров. Величина данных затрат по состоянию на отчетную дату из предположения, что после наступления отчетной даты товары могут быть реализованы по ценам ниже балансовой (учетной) или не реализованы совсем.</p>	45 467
<p>Общество создает резерв под снижение стоимости материалов. Величина данных затрат по состоянию на отчетную дату - это разница между балансовой стоимостью материалов, находящихся без движения на протяжении периода, превышающего 12 месяцев, и розничной стоимостью таких материалов.</p>	11 066
<p>Общество создает резерв сомнительных долгов. Величина такого резерва составляет сумму сомнительной задолженности – задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p>	4 835

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы, отраженные в составе отчета о финансовых результатах, имеют следующую структуру:

Прочие доходы	2021 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)
Курсовые разницы (положительные свернуто)	21 922	41 159
Корректировки обязательств по актам сверки	-	4
Кредит-ноты и скидки по качеству товаров	407	2 094
Оприходование излишков товаров и запасов, расчеты по недостачам	7 932	3 407
Восстановление оценочных обязательств по отпускам	836	803
Штрафы, пени, неустойки к получению	7 210	3 303
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	53
Корректировка оценки облигаций федерального займа по текущей рыночной стоимости	8 081	-
Прочие доходы	3 302	1 468
ИТОГО:	49 690	52 291

Прочие расходы, отраженные в составе отчета о финансовых результатах, имеют следующую структуру:

Прочие расходы	2021 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	6 572	1 134
Списание убытков по недостачам	370	90
Списание расходов по браку	-	1 953
Услуги эквайринга	29 447	31 075
Резервы под снижение стоимости запасов	(6 194)	16 077
Резервы по сомнительным долгам	1 658	36
Услуги инкассации	2 306	4 522
Услуги банков и валютный контроль	15 681	13 311
Списание дебиторской задолженности	411	130
Кредит-ноты и скидки по качеству товаров	54	2 295
Представительские расходы	341	746
Вариационная маржа	3 379	-
Прочие расходы	10 495	4 584
ИТОГО:	64 520	75 953

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) за 2021 и 2020 годы по ставке 20% представлен следующим образом:

Наименование показателя	2021 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	(322 494)	(493 381)
Налог на прибыль	(1)	0
Постоянные налоговые обязательства (активы):	78 437	(7 138)
Изменение отложенных налоговых активов:	690	130 661
Изменение отложенных налоговых обязательств:	(14 627)	(24 847)
Прочее	-	(48)
Чистая прибыль (убыток)	(336 432)	(387 615)

Отложенные налоговые активы (ОНА) стр. 1180

Наименование показателя	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Начислено	Списано	Начислено	Списано	Начислено	Списано
Дебиторская задолженность	0	-	32	0	32	-
Кредиторская задолженность	0	-	0	0	0	-
Материалы	2 431	-	0	218	2 213	-
Основные средства	131	-	13	97	47	-
Оценочные обязательства и резервы	11 204	-	1 848	0	13 052	-
Расходы будущих периодов	479 852	-	115	302	479 665	-
в т.ч. убытки прошлых периодов	479 226	-	0	1	479 225	-
Резервы сомнительных долгов	648	-	332	13	967	-
Товары	10 114	-	0	1 021	9 093	-
Убыток текущего периода	0	-	57 572	57 572	0	-
Прочие расходы	0	-	1	0	1	-
Итого	504 380	-	59 913	59 223	505 070	-

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) стр. 1420

Наименование показателя	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Списано	Начислено	Списано	Начислено	Списано	Начислено
Нематериальные активы	-	136 774	4	13 001	-	149 771
Основные средства	-	1 647	682	688	-	1 653
Расходы будущих периодов	-	131	127	135	-	139
Финансовые вложения	-	0	0	1 616	-	1 616
Итого	-	138 552	813	15 440	-	153 179

Постоянные налоговые обязательства (активы) стр. 2421 ОФР

Наименование показателя	2021		2020	
	ПНА	ПНО	ПНА	ПНО
Амортизация ОС и НМА	-	(3)	-	(5)
Расходы сторонних организаций, подотчетных лиц, прочее	-	(77 273)	-	(549)
Списание дебиторской задолженности, претензии по браку, количеству	-	(82)	-	(417)
Оценочные резервы	-	-	9 330	-
Результаты инвентаризации (недостачи)	-	(74)	-	(18)
Торговый сбор	-	(1 005)	-	(1 203)
Итого	-	(78 437)	9 330	(2 192)

15. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Расшифровка обеспечений, полученных по состоянию на 31.12.2021

№ п/п	Вид обязательства (поручительство, залог и т.д.)	В пользу кого представлены обязательства	От кого представлены обязательства	Сумма обязательств, тыс. руб.	Дата выдачи обязательства	Дата погашения обязательства	Договор	Обеспечение
1	Гарантия исполнения обязательств по договору аренды № 1-ШСК/Д от 01.03.2016	ООО УК "МАКСИМУМ" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "АРМАДА"	Сбербанк	11 578	09.12.2021	02.12.2022	Договор о предоставлении банковских гарантий № 55/9055/0003/176 от 26.11.2020	без обеспечения
2	Гарантия исполнения обязательств по договору аренды № 425-06/13-3А от 01.06.2013	АО «ТРЦ «Серебряный город»	Сбербанк	748	30.12.2021	29.12.2022	Договор о предоставлении банковских гарантий № 55/9055/0003/176 от 26.11.2020	без обеспечения

3	Залог	ООО «Август»	Минфин России	75 000	30.12.2021	03.01.2022	Договор обслуживания на финансовых рынках / Депозитарный договор / Междепозитарный договор	Облигации федерального займа с постоянным купонным доходом №26230RMFS ISIN RU000A100EF5 (85245 шт.)
4	Залог	ООО «Август»	Минфин России	4 999	30.12.2021	03.01.2022	Договор обслуживания на финансовых рынках / Депозитарный договор / Междепозитарного договора	Облигации федерального займа с постоянным купонным доходом №26233RMFS ISIN RU000A101F94 (6531 шт.)

Расшифровка обеспечений, выданных по состоянию на 31.12.2021 г.

Выданные обеспечения не имели места.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года отдельными странами объявлены новые пакеты санкций экономического характера в отношении суверенного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Также крупнейшие компании с участием иностранного капитала объявляют о приостановлении на неопределенное время работы с российскими компаниями.

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, в том числе путем поднятия ключевой процентной ставки до 20%. Также Указом Президента Российской Федерации от 18 марта 2022 г. N 126 "О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в сфере валютного регулирования" вводятся дополнительные меры стабилизации экономики и финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не подлежащих корректировке событий после отчетной даты, стоимостной эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью достоверности.

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

В период с 31 декабря 2021 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности каких-либо событий либо иных факторов, характер и масштаб которых мог бы в будущем оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не произошло.

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ:

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. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут повлиять на показатели его деятельности. Руководство Общества систематически осуществляет мониторинг и принимает все возможные меры по предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, таких как: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Потенциально риском для Общества может являться существенный рост курсов иностранных валют в связи с тем, что Общество имеет большой объем операций на внешнем рынке. В связи с большим объемом закупок импортного товара за валюту, Общество регулярно (не реже 1 раза в 2 месяца) пересчитывает бюджет закупок с учётом колебаний курсов валют, и в случае превышения бюджета закупок производит соответствующие корректировки. В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменения показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостном выражении.

Кредитные риски

Кредитные риски - возможные неблагоприятные для организации последствия при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет просроченной задолженности по действующим договорам займа. Кроме того, деятельность Общества не предполагает выдачу займов и кредитов как физическим, так и юридическим лицам, в связи с чем кредитные риски маловероятны.

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.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования контрактов с отсрочкой платежа до 45 календарных дней. В соответствии с политикой Общества, в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению не более 80% общей задолженности Общества.

Правовые риски

Правовые риски - это риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Правовые риски могут быть как на внутреннем, так и на внешнем рынке.

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, и в результате чего налоговыми органами могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Внутренний рынок

В связи с большим объемом импорта товара изменение правил таможенного контроля и таможенных пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом себестоимости импортных товаров, а также увеличение сроков поставки. Влияние данных изменений на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостном выражении.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и таможенных пошлин на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с наличием деятельности на внешнем рынке, в том числе в связи с тем, что Общество имеет дочерние компании за пределами РФ.

Страновые и региональные риски

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 относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию стран покупателей продукции. 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. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями стран, в которых Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные. Риски, связанные с политической обстановкой в странах, в которые Общество экспортирует товар, маловероятны, т.к. основными экспортными контрактами предусматривается 100% предоплата за товар и в случае, если по какой-либо причине покупатель не будет иметь возможности оплатить товар (в силу введения экономических санкций, полной или частичной блокировки переводов и т.п.), Общество не экспортирует неоплаченный товар, и реализует товар на внутреннем рынке.

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 товара, соблюдении сроков поставок товара, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Риски глобальных кризисов, связанные с последствиями массовых инфекционных заболеваний

В течение 2021 года на основные показатели деятельности Общества оказала влияние новая коронавирусная инфекция (коронавирус COVID-19). Прямому влиянию подверглась выручка и переменные расходы, что надлежащим образом отражено в настоящей бухгалтерской отчетности.

Обществом приняты меры по погашению дебиторской задолженности, погашению кредиторской задолженности и процентных займов с целью сохранения ликвидности и финансовой устойчивости.

Свободные денежные средства хранятся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте, в системно значимых кредитных организациях (Указание ЦБ РФ от 22.07.2015 N 3737-У, Информационное сообщение ЦБ РФ от 29.10.2020), а также размещены в банковские вклады и на брокерских счетах с учетом текущей ликвидности Общества.

Регламентирован график посещения рабочих мест работниками Общества с целью нераспространения инфекции в условиях совместного нахождения в помещениях, с применением средств удаленного доступа.

Проводится мониторинг изменения спроса на реализуемые товары, доходности розничных торговых единиц и способов реализации.

Общество подтверждает, что изменения показателей бухгалтерской отчетности, с учетом влияния последствий новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19), объективно раскрыты в составе показателей бухгалтерской отчетности за 2021 года, и несмотря на существенное значение, не способны оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения действующего законодательства Российской Федерации при раскрытии годовой бухгалтерской отчетности интерпретированы им объективно и корректно.

Генеральный директор

А. И. Кречетова

М.П.

22 марта 2022 г.