

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «ПРОМОД РУС»**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОД РУС»
ИНН/КПП: 7715648258/770701001

Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/Полле Жюльен Реми Мари

Юридический адрес: 127055, г. Москва, ул. Суцёвская, д.12, стр.1, эт. 2, пом. 12

Фактический адрес: 127055, г. Москва, ул. Суцёвская, д.12, стр.1, эт. 2, пом. 12

Телефон: +7 (495) 737-53-53

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2021г. составляет 2 человека. На 31 декабря 2020г. составляла 2 человека. На 31 декабря 2019г. среднесписочная численность составляла 6 человек.

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОМОД РУС» (далее, «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Краткая характеристика деятельности общества за 2021 год

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

На 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс.

Общество:

- не является собственником земли;
- игорным бизнесом не занимается;
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Участниками общества является:

-Упрощенное акционерное общество «ПРОМОД», упрощенное акционерное общество по французскому праву с уставным капиталом 11425 800 Евро, Местонахождение: Франция, Марк ан Бароель 59700, Шмэн дю Версо, которому принадлежит 100% доли уставного капитала.

Финальным бенефициаром является: ПОЛЛЕ Франсис Шарль, гражданство: Франция, адрес: Бельгия, 7730, Нешэн, рю де Соль, 140

Общество было внесено в государственный реестр 03 мая 2007 г.

Уставный капитал был полностью оплачен в 2007 г.

Источником добавочного капитала является вклад в имущество на основании решения учредителей.

Основные виды деятельности Общества:

- импорт, продажа и дистрибуция продукции марки ПРОМОД;
- деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха.

Основные положения учетной политики:

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В соответствии с ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых

результатах и приложений к ним (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, и иных приложений (пояснений)).

Все пояснения, необходимые для формирования полного представления о финансовом положении общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрытие которых предусмотрено положениями по бухгалтерскому учету, включены в бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность подписывается генеральным директором компании Полле Жюльен Реми Мари.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. К основным средствам относятся предметы, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Материально-производственные запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. На отчетную дату Общество создает резерв по запасам при превышении балансовой стоимости над чистой стоимостью продажи. При отпуске запасов в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета материалов является однородная группа.

Фактическая себестоимость по МПЗ формируется без использования счетов 15 «Заготовка и приобретение МЦ» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ».

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, отражаются обособленно на счете 44 «Расходы на продажу».

Оценка при списании:

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к товарам, отпущенным в производство, на нужды управления, проданным в текущем периоде и на иные цели, подлежат ежемесячному списанию по следующему принципу:

- 1) определяется сумма ТЗР, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- 2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;
- 3) рассчитывается средний процент, как отношение суммы прямых расходов (пункт 1) к стоимости товаров (пункт 2);
- 4) определяется сумма ТЗР, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

Расчет производится нарастающим итогом с начала года.

Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44 «Расходы на продажу»)

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности – 84,0695 руб./евро и 74,2926 руб./доллар.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с положениями ПБУ 9/99, утв. приказом № 32н

К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы от розничной и оптовой торговли текстильными и галантерейными изделиями и прочей продукцией марки PROMOD.

К прочим доходам относятся доходы, указанные в пункте 7 ПБУ 9/99, а также следующие виды доходов:

- доходы от реализации сотрудникам трудовых книжек,
 - доходы от реализации прочих административных расходов, которые подлежат удержанию из заработной платы сотрудников по внутренним положениям Общества.
- Общество не получало доход по не денежным договорам.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Общество учитывает в составе расходов по обычным видам деятельности следующие расходы:

- материальные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты, в том числе:
 - аренда офисного и торговых помещений;
 - комиссионное вознаграждение по договору комиссии;
 - расходы на услуги связи (телефон, Интернет);
 - расходы на музыкальное сопровождение в торговых помещениях;
 - расходы на обслуживание офисной техники;
 - оформление витрин в торговых помещениях;
 - охрану офисного и торговых помещений;
 - транспортные расходы;
 - уборка офисного и торговых помещений;
 - обслуживание контрольно-кассовой техники;
 - маркетинговые и рекламные расходы;
 - текущий и капитальный ремонт;
 - командировочные расходы;
 - представительские расходы;
 - расходы на униформу продавцов;
 - расходы на юридические услуги;
 - расходы по экспресс - доставке корреспонденции;
 - расходы на бухгалтерские услуги;
 - прочие консультационные услуги;
 - почтовые расходы;
 - расходы по подготовке документов;
 - расходы на обучение сотрудников организации;
 - расходы на страхование имущества;
 - расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников;

- расходы на обслуживание транспортных средств;
- расходы на перевод;
- налог на имущество, транспортный налог, прочие регистрационные сборы;
- расходы на мобильную связь;
- расходы по аренде автомобиля;
- расходы на страхование деятельности;
- расходы на получение разрешений на работу для привлечение иностранной рабочей силы;
- взносы за участие в различных организациях;
- информационные расходы;
- прочие административные расходы офиса и магазинов.

К прочим расходам Общества относятся расходы, указанные в п. 11 ПБУ 10/99, а также:

- расходы по инкассации денежных средств;
- расходы в пользу физических лиц, не являющихся сотрудниками Общества;
- недостатки денежных и других активов компании;
- НДС, не подлежащий возмещению.

Основание: пункт 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». В связи со спецификой программного обеспечения коммерческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Отчете о прибылях и убытках» по строке 2210 «Коммерческие расходы» отражены расходы, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 26 в аналитике каждого магазина.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 26 в аналитике «Офис», «Зона директора».

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.11. № 11н.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Изменения в учетной политике

В 2021 году Общество не вносила изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета.

2. Расчеты по налогу на прибыль

По результатам хозяйственной деятельности в 2021 году выручка без учета НДС ООО «ПРОМОД РУС» составила 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2021 году составил 0 тыс. руб.

Убыток до налогообложения за 2021 год составил 1 615 тыс. руб.

Чистый убыток отчетного периода составил 1 309 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год составил 306 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства за 2021 год составили 17 тыс. руб., в том числе расходы, не принимаемые для целей налогообложения 84 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 г. составили 306 тыс. руб., которые образовались из-за разницы в сроках амортизации основных средств, из-за разницы в учете транспортно-заготовительных расходов по налоговому и бухгалтерскому учету, разницы в расходах будущих периодов и разницы в сумме сформированных в бухгалтерском учете резервов и оценочных обязательств.

3. Раскрытие информации по расходам общества

Расходы, учитываемые на счете себестоимость продаж, расходы на продажу, управленческие расходы

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	1	5 903
Расходы на оплату труда	5620	697	2 338	13 489
Отчисления на социальные нужды	5630	8	46	780
Амортизация	5640	-	-	104
Расходы на аренду торговых помещений и офисных помещений	5650	-	-	1 903
Прочие затраты	5660	743	1 431	3 404
Итого по элементам	5670	1 448	3 816	25 582
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 448	3 816	25 582

Себестоимость проданных товаров в 2021 составила 0 тыс. руб.

Коммерческие расходы включают расходы на содержание торговых помещений, хранение и продажу товаров через магазины розничной торговли и распределены по следующим статьям затрат. Коммерческие расходы в 2021г. составили 0 тыс. руб.

Коммерческие расходы	2021 год Тыс. руб.	2020 год Тыс. руб.	2019 год Тыс. руб.
Амортизация	-	-	37
Аренда торговых помещений	-	-	1 485
Заработная плата по трудовым договорам, взносы с заработной платы сотрудников и медицинское страхование	-	-	6 417
Услуги связи: интернет, телефон	-	-	28
Канцтовары, материалы на обеспечение труда	-	-	1
Обслуживание техники	-	-	0
Одежда продавцов	-	-	0
Охрана в магазине	-	-	2
Списание МПЗ стоимостью до 40 000 и прочие материальные расходы магазинов	-	-	0
Расходы на ремонт	-	-	0
Уборка магазинов	-	-	0
Упаковка товара	-	-	0
Маркетинговые услуги	-	-	0
Обслуживание кассовой техники	-	-	21
Прочие расходы	-	-	609
Итого	-	-	8 600

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

Управленческие расходы	2021 год Тыс. руб.	2020 год Тыс. руб.	2019 год Тыс. руб.
Амортизация	-	-	67
Аренда офиса	104	-	418
Билеты (железнодорожные, авиационные)	-	44	10
Гостиница	-	15	8
Заработная плата и налоги с ФОТ	705	2 384	7 217
Консультационные и юридические услуги	608	1 276	2 818
Канцелярские товары/Товары для офиса	-	1	16

Компенсация за питание сотрудникам	-	4	21
Обслуживание офисной техники	-	-	70
Страхование имущества	-	-	54
Услуги связи: Интернет	-	-	65
Услуги связи: телефон	-	-	14
Услуги связи: мобильный телефон	23	58	67
Почтовые и курьерские расходы	-	-	118
Прочие услуги	8	26	68
Прочие расходы по командировкам	-	8	48
Итого	1 448	3 816	11 079

4. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие расходы составили в 2021 году 282 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

Прочие расходы	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
расходы на оплату услуг банка по текущей деятельности	127	132
расходы прошлых лет	89	74
прочие расходы	66	2 329
Итого	282	2 535

Прочие доходы составили в 2021 году 115 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице:

Прочие доходы	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
списание задолженности по истечении срока исковой давности	4	1
прочие	111	240
Итого	115	241

5. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 4 189 тыс. руб.

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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
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.	8 127	(552)	259	-	(4 139)	(54)	(548)	-	-	-	4 193	(4)
	5530	за 2020г.	9 076	(896)	4 685	-	(5 634)	-	(393)	-	-	-	8 127	(552)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	310	(310)	-	-	(310)	-	(310)	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	568	(568)	-	-	(258)	-	(258)	-	-	-	310	(310)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	467	(236)	148	-	(475)	-	(236)	-	-	-	140	-
	5532	за 2020г.	446	(335)	332	-	(311)	-	(99)	-	-	-	467	(236)
Прочая	5513	за 2021г.	7 350	(6)	111	-	(3 354)	(54)	(2)	-	-	-	4 223	(4)
	5533	за 2020г.	8 062	(42)	4 353	-	(5 065)	-	(36)	-	-	-	7 515	(6)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	8 127	(552)	259	-	(4 139)	(54)	(548)	X	-	-	4 193	(4)
	5520	за 2020г.	9 076	(896)	4 685	-	(5 634)	-	(393)	X	-	-	8 127	(552)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 60 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками 60 тыс. руб. Общество отразило в бухгалтерском балансе кредиторскую задолженность по авансам, полученным по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и строке 1450 «Прочие обязательства» в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	7 022	1 717	-	(8 676)	(3)	-	-	-	-	-	60	
	5580	за 2020г.	7 183	1 662	-	(1 823)	-	-	-	-	-	-	7 022	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	7 019	1 000	-	(7 959)	-	-	-	-	-	-	60	
	5581	за 2020г.	7 158	1 662	-	(1 801)	-	-	-	-	-	-	7 019	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	21	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3	717	-	(717)	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	4	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	3	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	7 022	1 717	-	(8 676)	(3)	X	-	-	-	-	60	
	5570	за 2020г.	7 183	1 662	-	(1 823)	-	X	-	-	-	-	7 022	

6. Денежные средства и их эквиваленты, кредиты, отчет о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе (без учета денежных документов), на счетах в банке и денежные средства в пути и составляют по состоянию на 31.12.2021 –

1 769 тыс. руб.

Информация в Отчете о движении Денежных средств.

Денежные потоки Общества в Отчете о движении Денежных средств представлены очищенными от НДС и подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки по транзитным операциям представлены свернуто. (п. 24 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

7. Информация об арендованных помещениях

Общество арендует:

- Офисное помещение у ООО «ПОЛАР» по адресу: 127055, Москва г, Суцевская ул, дом 12, строение 1 эт. 2 пом. 12.

Арендованные помещения, отраженные на забалансовом счете 001:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 126	4 126	4 126
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	-	-	-

8. Информация о наличии и движении МПЗ

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости МПЗ на конец 2021 г. не формировался.

9. Информация о наличии и движении Оценочных обязательств.

Оценочные обязательства в бухгалтерском балансе по строке 1540 отражены за вычетом резерва под закрытие магазинов. И составили на 31.12.2021г.: 0 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общество формирует резервы на предстоящую оплату отпусков работникам; выплату ежемесячных, ежеквартальных вознаграждений по итогам работы за год.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12	20	(32)	-	-
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	12	20	(32)	-	-

10. Обеспечения обязательств

Общество выдает в пользу арендодателей банковские гарантии, представляющие собой обеспечение платежей Общества по Договору аренды. Гарантом выступает АО «КРЕДИ АГРИКОЛЬ КОРПОРАТИВНЫЙ И ИНВЕСТИОННЫЙ БАНК». Движение по банковским гарантиям отражается на забалансовом счете 009.

11. Резерв сомнительных долгов

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по итогам инвентаризации в отношении следующих видов задолженностей:

- по авансам, выданным поставщикам или подотчетным лицам;
- дебиторской задолженности по заработной плате сотрудникам;
- беспроцентным займам, выданным работникам организации;
- дебиторской задолженности покупателей.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для учета используется счет 63 "Резервы по сомнительным долгам".

Кредитовое сальдо по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам уменьшает строку 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021:

Контрагент	Сумма резерва сомнительных долгов, тыс. руб.
Сотрудники	4
Итого	4

13. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной общества является Упрощенное акционерное общество «ПРОМОД», страна регистрации Французская Республика, в силу 100% участия в обществе. С упрощенным акционерным обществом «ПРОМОД» были проведены следующие операции:

Операция	2021 год, руб.	2020 год, руб.	2019 год, руб.
Приобретение товаров от АО «ПРОМОД»	0,00	0,00	0,00
Приобретение материалов на сумму	0,00	0,00	0,00
Перечислена оплата за поставленные товары, материалы	6 925 428,52	0,00	0,00
Задолженность на конец года	0	6 925 428,52	6 925 428,52

Связанной стороной общества является генеральный директор Полле Жюльен Реми Мари. Назначен на должность генерального директора Решением Единственного Участника Общества 27 февраля 2021г. Документ о назначении - Решение единственного участника ООО «ПРОМОД РУС» от 08 января 2021г.

Срок полномочий генерального директора не ограничен. Полномочия не ограничены.

14. События после отчетной даты, условные факторы, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, прекращенные операции

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Иных **условных фактов хозяйственной деятельности** (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПРОМОД РУС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор

Полле Жюльен Реми Мари

Главный бухгалтер

Полле Жюльен Реми Мари

31 Марта 2022 года