

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Общие сведения

ООО «ФУРЛА РУС» (далее – «Компания») было образовано в 2011 году (Свидетельство о государственной регистрации № 50 012358875 от 22 марта 2011 года).

Юридический адрес Компании: 121099, Москва г, Смоленская пл, дом 3, этаж 8, офис FURLA

Компания осуществляет свою деятельность по адресу:

С 01.01.2019-30.06.2019 : 107045, г. Москва, Сретенка, 24/2, стр 1, 3-й этаж.

С 01.07.2019- г. Москва, Смоленская площадь, д.3,

Собственником Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года является:

- Компания Furla S.p.A (Италия) (100%).

Бенефициарным владельцем Компании является г-н Джузеппе Костато.

Основным видом деятельности Компании является:

- Розничная торговля (Коды ОКВЭД 47.72.2).

Дополнительными видами деятельности являются:

- Оптовая торговля (Код ОКВЭД 46.49.44);
- Оказание информационных и маркетинговых услуг (Код ОКВЭД 70.22).

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 и 2020 годы составила 121 и 130 человек соответственно.

На 31 декабря 2021 года Компания имела 16 обособленных подразделений, в том числе:

- 3 обособленных подразделения, зарегистрированных в Московской области;
- 7 обособленных подразделения, зарегистрированных в г. Москве;
- 2 обособленных подразделения, зарегистрированных в г. Санкт-Петербурге;
- 1 обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Сочи;
- 1 обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Ростов на Дону.
- 1 обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Екатеринбурге
- 1 обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Краснодаре

1.2. Деятельность Компании

Компания осуществляет розничную торговлю аксессуарами (ОКВЭД 47.72.2), включая сумки, обувь, аксессуары из кожи, текстиля, металла и прочие сопутствующие товары, под товарным знаком Furla, через сеть фирменных монобрендовых магазинов, которыми Компания владеет на правах аренды.

Основным поставщиком товаров в 2021, 2020 и 2019 годах является Furla S.p.A (Италия).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С БП КОРП 8.3.

Организация не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

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

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в ноябре-декабре 2021 года в соответствии с установленным графиком проведения инвентаризации основных средств.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проводилась по состоянию на 31 декабря 2021 года. Инвентаризация товаров проводилась по каждому обособленному подразделению согласно графику, утвержденному приказом генерального директора. Годовая инвентаризация товаров была проведена в период с 26 октября по 02 декабря 2021 года по каждому действующему обособленному подразделению и месту хранения.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах,

исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу и отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (далее ПБУ 6/01), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»), за исключением активов, являющихся элементами торгового оборудования.

Активы, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, являющиеся элементами торгового оборудования и отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, отражаются в составе основных средств в качестве составного компонента торгового оборудования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, Компания устанавливает срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется Компанией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Капитальные вложения в форме неотделимых улучшений в арендуемое имущество, осуществленные Компанией с согласия арендодателя за счет собственных средств и не возмещаемые арендодателем, признаются Компанией амортизируемым имуществом и учитываются в составе основных средств. Срок полезного использования по капитальным вложениям устанавливается равным 5 годам (60 месяцев), но не более срока действия договора аренды.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Компании основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование (Оборудование для магазинов и офиса)	2	7
Прочие основные средства (Капитальные вложения в арендованное имущество)	5	10

Переоценка основных средств в 2021 и 2020 годах не производилась

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

2.7. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ на реализацию (иное выбытие) ведется по методу ФИФО.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи для использования в основной деятельности.

Стоимость форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары в розничной торговле оцениваются по стоимости приобретения у поставщиков (контрактной) стоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом таможенных пошлин и сборов, расходов по заготовке и доставке до центральных складов.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.9. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- материальные затраты (расходы, связанные с приобретением товаров и иных материально-производственных запасов);
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация.
- аренда помещений и складов;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств и арендованного имущества;
- расходы на рекламу;
- консультационно-информационные, юридические, нотариальные и аудиторские услуги;
- IT услуги
- расходы на подготовку и переподготовку кадров;
- складские услуги;
- командировочные расходы;
- услуги по доставке товара в магазины с центрального склада;
- услуги комиссионеров
- прочие расходы.

Расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- банковские расходы;
- услуги эквайринга;
- налог на имущество;
- торговый сбор;
- убытки, связанные со списанием недостач и неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Компанией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;

- иные расходы.

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев и существенных расходов, более 1 млн. рублей, на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (на конец отчетного года);
- под снижение стоимости материальных ценностей (на конец отчетного года);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При квалификации задолженности в сомнительную учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Компании.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - (б) исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что Компания принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала; сумма резерва рассчитывается по каждому сотруднику как произведение количества неиспользованных сотрудником дней отпусков (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника, рассчитанные на дату формирования резерва. Резерв рассчитывается с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.12. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы за право заключения договоров аренды, которые включаются равными долями в течение срока аренды в состав прочих расходов.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.13. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе отложенные налоги отражаются развернуто. В отчете о финансовых результатах представляется расход по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	На 31 декабря 2021 года
Машины и оборудование	240,956	29,386	239,649
Капитальные вложения в арендованное имущество	72,827	21,875	79,412
Итого	313,783	51,261	319,061

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование	227,857	13,099	240,956
Капитальные вложения в арендованное имущество	68,603	4,224	72,827
Итого	296,460	17,323	313,783

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Сумма накопленной амортизации			
Машины и оборудование	180,566	184,585	139,713
Капитальные вложения в арендованное имущество	45,742	50,905	36,833
Итого	226,308	235,490	176,546

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прибыль до налогообложения	179,921	(42,311)
Налог на прибыль	(44,764)	5,023
В том числе		
Текущий налог на прибыль	(49,994)	(5,074)
Отложенный налог на прибыль	5,229	10,097

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Прочие внеоборотные активы			
Страховые депозиты по договорам аренды	66,558	45,807	54,537
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев	10,605	18,839	3,566
Право за заключение договора аренды	4,313	2,781	30,561
Итого	81,476	67,427	88,664

В 2016 и 2021 годах Компания, согласно условиям договорам аренды по новым локациям, выплатила своим арендодателям 120,216 млн.руб. за право заключения договоров аренды. Списания данных активов в состав расходов на аренду за 2021 и 2020, 2019 года составили соответственно 3,604 млн.руб., 27,780 млн.руб. и 22,738 млн.руб.

6. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Запасы			
Товары для перепродажи	350,230	321,639	314,058
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	584	38	31
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(92,649)	(53,357)	(23,661)
Итого	258,165	268,320	290,428

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов переданных в залог.

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

Баланс на 31 декабря 2019 года	23,661
Увеличение резервов	53,357
Использование резервов	(23,661)
Баланс на 31 декабря 2020 года	53,357
Увеличение резервов	92,649
Использование резервов	(53,357)
Баланс на 31 декабря 2021 года	92,649

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные	29,453	45,204	28,883
Покупатели и заказчики	33,338	20,420	2,976
Страховые депозиты по аренде сроком не более года		13,964	
Расчеты с Фондом социального страхования	26	5,014	2,453
Расчеты по налогам и сборам	4,534	1,349	8,557
Расчеты с учредителями	-	-	-
Прочие	11,426	817	3,765
Резерв по сомнительной задолженности	(344)	()	()
Итого	78,433	86,768	46,634

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Денежные средства			
Текущие счета в банках	240,784	189,094	116,550
Денежные средства в пути	25,277	14,426	15,045

Касса	6,037	5,726	6,176
Итого	272,098	209,246	137,771

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Уставный капитал	100	100	100
Итого	100	100	100

Структура участников на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2021	2020
Furla S.P.A (Италия)	100	100
Итого	100	100

В 2015 году Furla S.P.A (Италия) приняла решение о внесении вклада в имущество Компании денежными средствами с целью покрытия убытков прошлых лет и дефицита чистых активов Компании в размере 4,000 тыс. евро. Сумма вклада в пересчете на рубли составила 301,604 тыс. руб. и была перечислена несколькими траншами 3,000 тыс. евро в 2015 году и 1,000 тыс. евро в 2016 году. Из этой суммы 104,905 тыс. руб. направлено на покрытие убытков прошлых лет.

По состоянию на 31 декабря 2016 добавочный капитал Компании был увеличен на сумму 7,894 тыс. руб. Данная сумма представляет собой курсовую разницу, возникшую из-за разницы курса евро на дату принятия Решения о внесении вклада в имущество Компании и дату фактического внесения денежных средств.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов включает в себя денежные вклады участников в имущество Компании и представлен следующим образом:

	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Добавочный капитал	242,643	242,643	242,643
Итого	242,643	242,643	242,643

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	246,770	331,394	256,215
Авансы полученные	49,592	19,459	24,653
Задолженность по налогам и сборам	19,530	25,633	11,348
Задолженность перед персоналом организации	6,291	2,634	7,839
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3,548	2,958	2,593
Прочая	18	1,265	25
Итого	325,749	383,343	302,673

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На выплату вознаграждений	На оплату неиспользованных отпусков	По расходам на обязательный аудит и аренду	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	10,631	7,601	-	18,232
Увеличение резервов	7,576	5,300	-	12,876
Использование резервов	(10,631)	(7,601)	-	(18,232)
Баланс на 31 декабря 2020 года	7,576	5,300	-	12,876
Увеличение резервов	6,438	5,721	-	12,159
Использование резервов	(7,576)	(5,300)	-	(12,876)
Баланс на 31 декабря 2021 года	6,438	5,721	-	12,159

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	12,159	12,876	18,232
	12,159	12,876	18,232

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Выручка		
Выручка от реализации товаров в розницу	1,326,319	1,003,934
Выручка от реализации товаров (опт)	188,868	169,985
Выручка от реализации по договору комиссии	220,691	25,612
Итого	1,735,878	1,199,531

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Расходы по обычным видам деятельности		
Материальные затраты	785,733	588,028
Аренда	319,268	289,390
Коммунальные услуги	4,020	3,013
Затраты на оплату труда	134,170	123,878
Амортизация	42,541	64,065
Отчисления на социальные нужды	38,407	34,415
Услуги по рекламе	47,137	14,276
Консультационные, юридические услуги	8,053	6,115
IT услуги	11,029	7,085
Складские услуги	9,946	8,950
Услуги по доставке товара в магазины с центрального склада	3,779	3,256
Услуги по техобслуживанию магазинов	4,475	3,248
Командировочные расходы	852	1,095
Услуги по поддержке интернет-магазина	12,887	8,347
Агентское вознаграждение по договорам комиссии	57,031	5,479
Добровольное медицинское страхование сотрудников	4,738	3,833
Услуги связи и интернет	3,604	3,059
Подбор персонала	2,126	1,378
Клининговые услуги	3,739	3,037
Услуги брокера	892	423
Прочие	12,704	10,824
Итого	1,507,131	1,180,181

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие доходы		
Курсовые разницы (свернутое сальдо)	-	2,549
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	-
Доходы связанные с безвозмездным получением имущества	-	-
Прочие	2,544	931
Итого	2,544	3,480

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие расходы		
Курсовые разницы (свернутое сальдо)	922	-
Расходы по оплате банковских комиссий	27,396	20,406
Расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	13,796	9,770
Расходы по реализации и выбытию основных средств	-	-

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей		29,696
Выбытие ОС	2,960	
Резерв по сомнительным долгам	344	
Прочие	5,952	5,270
Итого	51,370	65,142

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Фурла Рус» являются компании, которые контролируют или которые оказывают значительное влияние на Компанию, а также основной управленческий персонал Компании.

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

Девис Бассетто	Член Совета директоров
Шундровский Денис	Член Совета директоров
Мигачева Алла Викторовна	Член Совета директоров

Вознаграждения членам Совета директоров за 2021 и 2020 годы не выплачивались.

Состав основного управленческого персонала Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Шундровский Д.	Генеральный директор
Мигачева А.В.	Главный бухгалтер

Общая сумма краткосрочного вознаграждения (заработная плата), выплаченного основному управленческому персоналу за 2021 и 2020 годы, составила 9,666 тыс. руб. и 2,595 тыс. руб. соответственно.

Перечень связанных сторон:

- Furla S.P.A (Италия);
- основной управленческий персонал Компании.

16.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2021	(тыс. руб.) 2020
Furla S.P.A.(Италия)	677,715	518,871
Итого	677,715	518,871

16.2. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	2021	(тыс. руб.) 2020
Furla S.P.A (Италия)	-	-
Итого	-	-

16.3. Денежные потоки со связанными сторонами

	2021	(тыс. руб.) 2020
Движение денежных средств по текущей деятельности		
На оплату товаров, работ, услуг	(780,780)	(505,000)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Денежные вклады участника	-	-

16.4. Дебиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
	Вид операции	31 декабря		
		2021 года	2020 года	201 года
Furla S.P.A. (Италия)	Реализация услуг	-	-	-
Furla S.P.A. (Италия)	Вклад в имущество	-	-	-
Furla S.P.A. (Италия)	Приобретение товаров, работ	-	-	-
Итого		-	-	-

16.5. Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
	Вид операции	31 декабря		
		2020 года	2019 года	2018 года
Furla S.P.A. (Италия)	Приобретение товаров, работ, услуг	207,419	310,484	246,613
Итого		207,419	310,484	246,613

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2021 и 2020 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2021 и 2020 годов.

17. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406
		2021	(тыс. руб.) 2020
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		(621)	2,253
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		(301)	296
Итого		(922)	2,549

18. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию по демилитаризации Украины. Против России, начавшей специальную военную операцию на Украине, США, ЕС, Великобритания и ряд других стран ввели новые санкции, направленные на ослабление экономики России. Санкции затронули критически важные сектора российской экономики, в т.ч.: госдолг и инвестиции; экспорт и импорт; авиасообщение; банки; персональные санкции; медиа и интернет; визы и дипломатические отношения; разрыв деловых связей; отмена и перенос спортивных мероприятий. Введенные санкции сделали невозможным доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Ввод санкций привел к немедленному ослаблению курса рубля по отношению к основным валютам. Ожидаемый курс инфляции превысит 20%.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, и тесно вплетена в мировую экономику, начало военной операции на Украине и введенные против России санкции привели к значительному росту цен на газ и нефть, что в свою очередь оказывает значительное влияние на экономику стран ЕС.

Многие крупные международные ритейлеры (в основном из стран ЕС) в связи с продолжающейся специальной военной операцией, проводимой Россией на территории Украины и направленной на демилитаризацию Украины, приостанавливают свою деятельность в России.

В свою очередь Правительство Российской Федерации предпринимает меры, направленные на поддержку граждан, бизнеса, стратегических отраслей экономики.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным. Существуют высокая вероятность перерыва в поставках товара, требующая пересмотра схемы логистики. Компания разрабатывает новые, оптимальные для сложившейся ситуации схемы логистики.

Остается значительная неопределенность в отношении тенденций и продолжительности воздействия сложившейся ситуации на Компанию. Компания сосредоточена на поддержании своей финансовой гибкости, продолжает управлять своими решениями о движении денежных средств и распределении капитала для навигации в этой сложной среде. Основываясь на операционных, финансовых и бизнес-стратегиях, реализованных Компанией, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, Компания считает, что у нее достаточно ресурсов, которые позволяют ей успешно адаптироваться по мере развития ситуации и с высокой долей вероятности положительно оценивает способность Компании продолжать деятельность непрерывно.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. Смена Генерального директора компании . С 01 февраля 2022 г. По 14 марта 2022 г. Функции генерального директора будет исполнять главный бухгалтер Компании Мигачева А.В. С 15 марта 2022 новым генеральным директором будет Смирнов А.
2. 24 февраля 2022 года Россия- начало специальной военную операции по демилитаризации Украины.

Генеральный директор ООО «Фурла Рус»

Мигачева А.В.

28 февраля 2022 года