

## ПОЯСНЕНИЯ

### К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РУССИАТЭКС» ЗА 2021 ГОД

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

---

Общество с Ограниченной Ответственностью «Руссиатэкс» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество) зарегистрировано 11 февраля 2010 года за ОГРН 1107746088713 выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Адрес местонахождения Общества: 129226, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ДОКУКИНА, ДОМ 16, СТРОЕНИЕ 1, ПОМЕЩЕНИЕ II, КОМ. 41-48  
Телефон: +7 (495) 988-92-71 (+внутренний номер пользователя)  
E-mail: [info@russiutex.ru](mailto:info@russiutex.ru)

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Руссиатэкс».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Руссиатэкс».

Официальное название Общества в латинской транскрипции: ООО «Russiutex»

Сокращенное фирменное наименование Общества в латинской транскрипции: ООО «Russiutex»

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 65212374,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 12300,
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью;
- Идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7716658393
- Код причины постановки на учет (КПП) - 771601001

Участниками Общества являются:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ТЕДДИ С.П.А. с размером доли 100,00 %, конечные бенефициары:

- физическое лицо Кристиана Тадей (гражданка Итальянской Республики) с долей участия 38,66%;
- физическое лицо Эмма Тадей (гражданка Итальянской Республики) с долей участия 38,66%.

Среднесписочная численность работающих за 2021г. составляет 83 человека.

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Статус и порядок деятельности Общего собрания и Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества.

В 2021 году Общество имело в своем составе следующие обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного счета и не обладают правами юридического лица:

|    | Название обособленного подразделения                                                                            | Адрес                                                                                                                                        | КПП       |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1  | МАГАЗИН ТЦ Хорошо (1626)                                                                                        | 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 27, 1-2 этаж, 10-22                                                                                    | 771445001 |
| 2  | Магазин Манеж (NEG1125)                                                                                         | 125009 г. Москва, Манежная площадь, д.1, стр.2, магазин Calliope                                                                             | 770445001 |
| 3  | Магазин Манеж 2 (NEG1124)                                                                                       | 125009 г. Москва, Манежная площадь, д.1, стр.2, магазин Terranova                                                                            | 770445003 |
| 4  | Склад Бережковская набережная (Склад Манеж 2 (MAG1124), Склад_магазин (MAG1125), интернет-магазин (NEG00RUB2C)) | 121059, г. Москва, Бережковская набережная, дом 20, строение 73                                                                              | 770445002 |
| 5  | Магазин_МЕГА Химки (NEG1860)                                                                                    | 141400, Московская область, г. Химки, Микрорайон ИКЕЯ, корпус №2                                                                             | 504745001 |
| 6  | Магазин_МЕГА Дыбенко (NEG1992)                                                                                  | 188680, Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, Заневское городское поселение, г. Кудрово, Мурманское шоссе, 12 км, стр. 1а | 470345001 |
| 7  | Магазин_Казань Парк Хаус (NEG1288)                                                                              | 420124, г. Казань, проспект Хусайна Ямашева 46/33                                                                                            | 165745001 |
| 8  | Магазин_Магазин ТЦ Аура (NEG1300)                                                                               | 150014, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Победы, д. 41                                                                                 | 760445001 |
| 9  | Магазин_МЕГА Белая Дача (NEG1408)                                                                               | 140055, Московская обл, г Котельники, проезд 1-й Покровский, д. 5                                                                            | 502745001 |
| 10 | Склад МЕГА Белая Дача (MAG1408)                                                                                 | 140073, Московская обл, г Люберцы, рп Томилино (мкр Птицефабрика), д. ЛИТ В                                                                  | 502745002 |

## 2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Общество является юридическим лицом, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством, с момента государственной регистрации и внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц, в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации.

### 3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

---

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления торговой, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

Виды экономической деятельности, заявленные в ЕГРЮЛ:

#### ОСНОВНОЙ:

46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью

#### ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ:

46.16 Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха

46.16.2 Деятельность агентов по оптовой торговле одеждой, изделиями из меха и обувью

46.16.3 Деятельность агентов по оптовой торговле изделиями из кожи и дорожными принадлежностями

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

46.18.2 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле играми и игрушками, спортивными товарами, велосипедами, книгами, газетами, журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами, музыкальными инструментами, часами и ювелирными изделиями, фототоварами и оптическими товарами

46.18.91 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле бумагой и картоном

46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки

47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

47.71.2 Торговля розничная нательным бельем в специализированных магазинах

47.71.3 Торговля розничная изделиями из меха в специализированных магазинах

47.71.4 Торговля розничная одеждой из кожи в специализированных магазинах

47.71.5 Торговля розничная спортивной одеждой в специализированных магазинах

47.71.6 Торговля розничная чулочноносочными изделиями в специализированных магазинах

47.71.7 Торговля розничная головными уборами в специализированных магазинах

47.71.8 Торговля розничная аксессуарами одежды (перчатками, галстуками, шарфами, ремнями, подтяжками и т. п.) в специализированных магазинах

47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационнокоммуникационной сети Интернет

52.10 Деятельность по складированию и хранению

53.20.3 Деятельность курьерская

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

68.31.5 Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе  
70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления  
73.11 Деятельность рекламных агентств  
73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка  
73.20.2 Деятельность по изучению общественного мнения  
78.10 Деятельность агентств по подбору персонала  
82.92 Деятельность по упаковыванию товаров  
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Общество не ведет лицензионную деятельность.

#### 4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

---

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- ФСБУ 5 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 №180н;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98г. №34н;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности» в редакции приказа №61н от 19.04.2019 г.;
- Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению»
- Другие нормативные документы

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,

- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

## Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н, на счете 01 «Основные средства».

Аналитический учет по счету 01 "Основные средства" ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств.

По объектам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с положениями п. 20 ПБУ 6/01. По основным средствам, не включенным в амортизационные группы, срок полезного использования определяется по данным технических паспортов и других документов, содержащих необходимые сведения, при их отсутствии, на основании распоряжения руководителя организации.

Объект основных средств, состоящий из нескольких частей, может быть принят на учет в качестве одного инвентарного объекта.

Каждая часть такого объекта основных средств может учитываться как самостоятельный инвентарный объект, если срок полезного использования каждой части существенно отличается. Уровень существенности, различия сроков полезного использования различных частей объектов основных средств, устанавливается равным двум годам.

Переоценка основных средств может производиться только по недвижимому имуществу. Переоценка такого имущества производится не чаще одного раза в год.

Фактические затраты на ремонт основных средств сразу списываются на счета учета затрат.

Инвентарный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек учета.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

## Учет материально-производственных запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества. В соответствии с осуществляемыми видами деятельности Общества обычным операционным циклом является период не более 12 месяцев.

Для учета МПЗ применяются следующие синтетические счета:

- 10 «Материалы»
- 41 «Товары»
- 45 «Товары отгруженные»

- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 44 «Расходы на продажу»

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Если скидки (уступки, премии и т.п.) определены после закрытия отчетного месяца, данные суммы относятся на прочие доходы. В бухгалтерской отчетности за отчетный период (год) производится корректировка прочих доходов и себестоимости продаж.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 107н.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе стоимости материально-производственных запасов и списываются в момент реализации запасов и ином выбытии.

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются полностью в себестоимости проданных в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве управленческих расходов и полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство, продаже и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

После первоначального признания на конец отчетного года запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

## Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется на счете 41 «Товары».

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);  
таможенные пошлины и сборы.

Транспортно-заготовительные расходы от поставщика до складов Общества учитываются в составе стоимости товаров и списываются в момент их реализации.

На основании п. 13 ФСБУ 5/01 транспортно-заготовительные расходы при реализации товаров учитываются организацией в составе расходов на продажу на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются на счет 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

Оценка товаров при их выбытии производится по стоимости первого по времени поступления (ФИФО).

## Расчеты по кредитам и займам

Задолженность организации заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Получение кредитов и займов отражается в бухгалтерском учете по кредиту счетов:

- 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - если срок займа не превышает 12 месяцев;
- 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» - если срок займа свыше 12 месяцев.

Задолженность по займам и кредитам, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату (п. п. 1, 5, 7, 8 ПБУ 3/2006).

Расходы в виде процентов по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) с использованием дополнительных субсчетов к счетам 66 и 67 (ПБУ 15/2008 п.4).

Включение в текущие расходы начисленных процентов по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Расходы по оплате процентов по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее операционными расходами и уменьшают бухгалтерскую прибыль организации.

## Учет доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

## Учет расходов

Для учета затрат применяются следующие синтетические счета:

- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 44 «Расходы на продажу»

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности:

Обычным видом деятельности для организации является оптовая и розничная торговля товарами одежды и аксессуаров.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении, или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Аналитический учет ведется по статьям расходов.

На счете 26 учитываются управленческие расходы.

Условно-постоянные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода списываются в полной сумме на счет 90 «Продажи».

На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются коммерческие расходы, связанные с продажей товаров. В их составе, в частности, учитываются:

- расходы по аренде торговых и складских помещений;
- расходы по оплате труда и страховым взносам основного персонала собственных магазинов и складов;
- амортизация основных средств, используемых в собственных магазинах и складах;
- заработная плата и страховые взносы, услуги связи, расходы, связанные со служебными поездками, командировочные расходы территориальных менеджеров;
- расходы по содержанию помещений для хранения товаров;
- затраты по доставке товаров, производимые до момента их передачи покупателю, другие транспортные расходы, связанные с перемещением товара;
- расходы на затаривание, упаковку, маркировку товаров;
- услуги сторонних организаций, связанные с подготовкой товаров к продаже и с продажей товаров;

- расходы на рекламу (в том числе: оформление витрин магазинов, расходы по поддержанию имиджа торговой сети);

- представительские расходы;

- другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 и в конце отчетного периода списываются в полной сумме на счет 90 «Продажи».

## Учет резервов и оценочных обязательств

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед организацией, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

К оценочным обязательствам, подлежащим отражению в годовой бухгалтерской отчетности, Общество относит обязательство перед сотрудниками по выплате отпускных за отработанное время. Величина оценочного обязательства определяется по состоянию на конец отчетного периода по каждому сотруднику, исходя из количества дней неотгуленного отпуска и среднего заработка по состоянию на отчетную дату за расчетный период с учетом суммы страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и страхования от несчастных случаев и профзаболеваний.

Оценочное обязательства перед сотрудниками по выплате отпускных за отработанное время в бухгалтерском учете отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат. Использование сумм начисленного обязательства подлежит отражению на дату начисления работнику отпускных за ранее отработанное время в предыдущих отчетных периодах и не использованных на текущий момент по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов» и кредиту счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

## События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относятся (п. 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»):

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность;

- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его

характера для Общества. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации (п. 6 ПБУ 7/98).

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, отражаются в бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности и показываются по соответствующим строкам бухгалтерской отчетности в общеустановленном порядке (п. 9 ПБУ 7/98).

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, раскрываются в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### Учет налога на прибыль

Общество ведет учет налога на прибыль в соответствии с новым порядком, утвержденным приказом Минфина России от 20.11.2018 г. №236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2020 г. №114н».

В соответствии с учетной политикой и на основании п. 22 ПБУ 18/02 Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в отдельных статьях баланса.

### Уровень существенности. Показатели отчетности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих дополнительному представлению в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов. Под общим итогом соответствующих данных понимается:

в форме №1 – валюта баланса;

В форме №2:

- для доходов от продаж (по основным видам деятельности) - это показатель выручки (строка 2110),

- для расходов по основным видам деятельности – это показатели расходов (строки 2120, 2210, 2220)

- для прочих доходов и прочих расходов – это показатели доходов (строка 2340) и соответственно расходов (строка 2350).

в форме №4- общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

## 5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.

Период, за который составлена отчетность: с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

### 5.1. Основные средства

| Тыс.руб                         |       |                       |                       |                       |
|---------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя         | Код   | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| Основные средства               | 1150  | 26 281                | 28 639                | 34 043                |
| в том числе:                    |       |                       |                       |                       |
| Основные средства в организации | 11501 | 26 079                | 28 639                | 34 043                |
| Оборудование к установке        | 11503 | 202                   | -                     | -                     |

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2021 г. приведена в Таблице.

| Группа основного средства              | На начало периода |             |                      | За период            |                        |                      |                      | На конец периода |             |                      |
|----------------------------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|
|                                        | Стоимость         | Амортизация | Остаточная стоимость | Увеличение стоимости | Начисление амортизации | Уменьшение стоимости | Списание амортизации | Стоимость        | Амортизация | Остаточная стоимость |
| Основные средства - всего              | 45 343            | 16 704      | 28 639               | 5 163                | 6 816                  | 2 010                | 1 102                | 48 497           | 22 418      | 26 079               |
| в том числе:                           |                   |             |                      |                      |                        |                      |                      |                  |             |                      |
| Офисное оборудование                   | 1 576             | 638         | 937                  | 0                    | 298                    | 84                   | 84                   | 1 492            | 853         | 639                  |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 32 671            | 11 369      | 21 302               | 5 163                | 5 029                  | 1 115                | 632                  | 36 719           | 15 766      | 20 953               |
| Другие виды основных средств           | 11 097            | 4 697       | 6 400                | 0                    | 1 488                  | 811                  | 386                  | 10 286           | 5 799       | 4 487                |

### 5.2. Запасы

В составе запасов в бухгалтерской отчетности (по стр.1210 формы №1 (Бухгалтерский баланс) отражены:

- сырье и материалы (сальдо по бухгалтерскому счету 10 «Материалы»),
- товары отгруженные (сальдо по бухгалтерскому счету 45 «Покупные товары отгруженные»),
- товары для перепродажи (сальдо по бухгалтерскому счету 41 «Товары»),

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за период: 2021 г. приведена в Таблице.

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало периода |                                         | Изменения за период   |                |                               |                               | На конец периода |                                         |
|-------------------------|--------|-------------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                         |        | себе-стоимость    | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости |
|                         |        |                   |                                         |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                  |                                         |
| Запасы - всего          | 2021г. | 525 222           |                                         | 8 331 949             | 7 915 960      |                               |                               | 941 211          | -                                       |
| в том числе:            |        |                   |                                         |                       |                |                               |                               |                  |                                         |
| Материалы               | 2021г. | 34 422            |                                         | 98 364                | 107 010        |                               |                               | 25 777           | -                                       |
| Товары отгруженные      | 2021г. | 790               |                                         | 16 463                | 16 402         |                               |                               | 852              |                                         |
| Товары                  | 2021г. | 490 009           |                                         | 8 217 121             | 7 792 549      |                               |                               | 914 582          | -                                       |

По состоянию на конец отчетного периода (на 31.12.2021г.) запасов ограниченных в обороте нет.

По состоянию на конец отчетного периода (на 31.12.2021г.) признаков обесценения запасов не выявлено. Отклонение фактической стоимости запасов от чистой стоимости продажи находится в пределах уровня существенности.

### 5.3. Дебиторская задолженность

Тыс.руб.

| Наименование показателя                            | Код   | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Дебиторская задолженность                          | 1230  | 2 502 283             | 2 619 180             | 1 823 560             |
| в том числе:                                       |       |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками              | 12301 | 8 000                 | 13 583                | 2 577                 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | 12302 | 2 359 915             | 2 518 234             | 1 646 992             |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 12303 | 1 711                 | 1 931                 | 37 265                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 12304 | -                     | 812                   | 2 120                 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 12305 | 3                     | 4                     | 44                    |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 12306 | 272                   | 209                   | 862                   |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 12307 | 46                    | 4                     | 16                    |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 12308 | -                     | -                     | -                     |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 12309 | 132 336               | 84 403                | 133 684               |

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам период: 2020-2021 гг. приведена в Таблице.

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                  | Период        | На начало года                      |                                                          | Изменения за период                                                                  |                                                                         |            |                                        |                                                            |                                |                             | На конец периода                    |                                                       |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                          |               |                                     |                                                          | поступление                                                                          |                                                                         | выбыло     |                                        |                                                            | восстано-<br>вление<br>резерва | создание<br>резерва         |                                     |                                                       |
|                                                          |               | учтенная по<br>условиям<br>договора | величина<br>резерва<br>по<br>сомнитель-<br>ным<br>долгам | в результате<br>хозяйственных<br>операций<br>(сумма долга<br>по сделке,<br>операции) | причита-<br>ющиеся<br>проценты<br>, штрафы<br>и иные<br>начислен-<br>ия | погашение  | стопание на<br>финансовый<br>результат | списание за<br>счет<br>резерва<br>сомнитель-<br>ных долгов | списание<br>лихих<br>долгов    | сомнитель-<br>ных<br>долгов | учтенная по<br>условиям<br>договора | величина<br>резерва по<br>сомнитель-<br>ным<br>долгам |
| Краткосрочная<br>дебиторская<br>задолженность -<br>всего | за 2021<br>г. | 2 619 180                           | 0                                                        | 7 358 089                                                                            | 0                                                                       | -7 474 979 | -7                                     | 0                                                          | 0                              | 0                           | 2 502 283                           | 0                                                     |
|                                                          | за 2020<br>г. | 1 823 560                           | 0                                                        | 7 562 638                                                                            | 0                                                                       | -6 766 707 | -312                                   | 0                                                          | 0                              | 0                           | 2 619 180                           | 0                                                     |
| в том числе:                                             |               |                                     |                                                          |                                                                                      |                                                                         |            |                                        |                                                            |                                |                             |                                     |                                                       |
| Расчеты с<br>покупателями и<br>заказчиками               | за 2021<br>г. | 2 518 234                           | 0                                                        | 3 987 879                                                                            | 0                                                                       | -4 146 198 | 0                                      | 0                                                          | 0                              | 0                           | 2 359 915                           | 0                                                     |
|                                                          | за 2020<br>г. | 1 646 992                           | 0                                                        | 4 217 896                                                                            | 0                                                                       | -3 346 654 | 0                                      | 0                                                          | 0                              | 0                           | 2 518 234                           | 0                                                     |
| Расчеты с<br>разными<br>дебиторами и<br>кредиторами      | за 2021<br>г. | 84 403                              | 0                                                        | 2 355 880                                                                            | 0                                                                       | -2 307 947 | 0                                      | 0                                                          | 0                              | 0                           | 132 336                             | 0                                                     |
|                                                          | за 2020<br>г. | 133 684                             | 0                                                        | 2 321 119                                                                            | 0                                                                       | -2 370 400 | 0                                      | 0                                                          | 0                              | 0                           | 84 403                              | 0                                                     |
| Прочая                                                   | за 2021<br>г. | 16 542                              | 0                                                        | 1 014 330                                                                            | 0                                                                       | -1 020 834 | -7                                     | 0                                                          | 0                              | 0                           | 10 031                              | 0                                                     |
|                                                          | за 2020<br>г. | 42 884                              | 0                                                        | 1 023 623                                                                            | 0                                                                       | -1 049 653 | -312                                   | 0                                                          | 0                              | 0                           | 16 542                              | 0                                                     |

Дебиторская задолженность в виде авансов поставщикам (стр.12301 формы №1) представляет собой уплаченные авансы в связи с приобретением услуг.

#### 5.4. Финансовые вложения

Показатель строки 1240 формы №1 «Финансовые вложения» состоит из размещения денежных средств в качестве депозита в размере 30 000 000 рублей в АО Юникредит банке срок обращения (погашения), которых не превышает 12 месяцев.

Размещение денежных средств, в качестве краткосрочных депозитов, согласно учетной политике, учитывается в составе краткосрочных финансовых вложений. Согласно п. 21 ПБУ 19/02 финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

#### 5.5. Денежные средства

Тыс.руб.

| Наименование показателя                  | Код   | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250  | 72 204                   | 94 003                   | 61 157                   |
| в том числе:                             |       |                          |                          |                          |
| Касса организации                        | 12501 | 2 389                    | 1 507                    | 2 789                    |
| Расчетные счета                          | 12505 | 12 218                   | 35 954                   | 41 711                   |
| Валютные счета                           | 12506 | 50 457                   | 51 993                   | 12 092                   |
| Прочие специальные счета                 | 12509 | 1 373                    | 1 886                    | 3 090                    |
| Переводы в пути                          | 12512 | 5 767                    | 2 664                    | 1 474                    |

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

## 5.6. Прочие оборотные активы

| Наименование показателя                                      | Код   | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | Тыс.руб.<br>На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Прочие оборотные активы                                      | 1260  | 147 920               | 131 269               | 158 152                           |
| в том числе:                                                 |       |                       |                       |                                   |
| Денежные документы                                           | 12602 | 14                    | 28                    | 344                               |
| Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 12606 | 974                   | -                     | -                                 |
| Расходы будущих периодов                                     | 12607 | 146 822               | 131 003               | 156 092                           |
| Недостачи и потери от порчи ценностей                        | 12608 | 110                   | 239                   | 1 716                             |

## 5.7. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала (стока 1350) представлен вклад в имущество единственного учредителя Общества Акционерного Общества ТЕДДИ С.П.А.

## 5.8. Долгосрочные обязательства

| Наименование показателя            | Код   | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | Тыс.руб.<br>На 31 декабря 2019 г. |
|------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Заемные средства                   | 1410  | 638 928               | 136 024               | 263 494                           |
| в том числе:                       |       |                       |                       |                                   |
| Долгосрочные займы (в валюте)      | 14104 | 638 928               | 136 024               | 263 494                           |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420  | 422                   | 10                    | 11                                |

Долгосрочное обязательство по займу в валюте (займ предоставлен Teddy s.p.a) по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 7 600 000,00 евро, что составляет 638 928 200,00 рублей. Процентная ставка Euribor 3M 365 +2,9%. Срок погашения не позднее 30.09.2023 года.

## 5.9. Краткосрочные обязательства

5.9.1. Заемные средства представлены процентами по долгосрочным займам (в валюте) составляют сумму 27 574,63 евро, что составляет 2 318 185,36 рублей.

5.9.2. Кредиторская задолженность

| Наименование показателя                          | Код   | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | Тыс.руб.<br>На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Кредиторская задолженность                       | 1520  | 1 644 117             | 1 985 881             | 1 239 391                         |
| в том числе:                                     |       |                       |                       |                                   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 15201 | 1 292 242             | 1 744 566             | 1 049 708                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 15202 | 29 867                | 23 243                | 2 536                             |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 15203 | 23 349                | 264                   | 16                                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 2 171                 | 1 431                 | 1 285                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 15205 | 1 969                 | 152                   | 362                               |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 15206 | 38                    | 5                     | 82                                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 15209 | 294 481               | 216 220               | 185 402                           |

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам за период: 2020-2021 г. приведена в Таблице

Тыс.руб.

| Наименование показателя                          | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                    |            |                                   |                                                   | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |            |                        | поступление                                                           |                                                    | выбыло     |                                   | перевод из долго- в краткоср очную задолже нность |                          |
|                                                  |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я | погашение  | списание на финансов ый результат |                                                   |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2021 г. | 1 985 881              | 3 980 889                                                             |                                                    | -4 322 644 | -9                                |                                                   | 1 644 117                |
|                                                  | за 2020 г. | 1 239 391              | 4 040 055                                                             |                                                    | -3 293 565 | 0                                 |                                                   | 1 985 881                |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | за 2021 г. | 1 744 566              | 3 521 615                                                             |                                                    | -3 973 933 | -6                                |                                                   | 1 292 242                |
|                                                  | за 2020 г. | 1 049 708              | 3 747 291                                                             |                                                    | -3 052 433 |                                   |                                                   | 1 744 566                |
| авансы полученные                                | за 2021 г. | 23 243                 | 161 279                                                               |                                                    | -154 655   |                                   |                                                   | 29 867                   |
|                                                  | за 2020 г. | 2 536                  | 68 698                                                                |                                                    | -47 991    |                                   |                                                   | 23 243                   |
| расчеты по налогам и взносам                     | за 2021 г. | 1 695                  | 52 298                                                                |                                                    | -28 474    |                                   |                                                   | 25 519                   |
|                                                  | за 2020 г. | 1 301                  | 20 196                                                                |                                                    | -19 802    |                                   |                                                   | 1 695                    |
| задолженность перед персоналом по оплате труда   | за 2021 г. | 152                    | 103 135                                                               |                                                    | -101 318   |                                   |                                                   | 1 969                    |
|                                                  | за 2020 г. | 362                    | 94 628                                                                |                                                    | -94 838    |                                   |                                                   | 152                      |
| прочая                                           | за 2021 г. | 216 225                | 142 562                                                               |                                                    | -64 264    | -3                                |                                                   | 294 520                  |
|                                                  | за 2020 г. | 185 484                | 109 242                                                               |                                                    | -78 501    |                                   |                                                   | 216 225                  |

## 5.10. Прочие обязательства

Прочие обязательства составляют сумму обязательств по уплате НДС при исполнении обязанностей налогового агента при выплате вознаграждения за оказанные услуги иностранным компаниям, не состоящим на учете в качестве налогоплательщика.

Тыс.руб.

| Счет учета | Наименование дебитора       | Страна дебитора | Сумма задолженности |
|------------|-----------------------------|-----------------|---------------------|
| 76.НА      | 0000004000 TEDDY S.P.A.     | Италия          | 146                 |
| 76.НА      | 0069467001 STORE-LAB S.R.L. | Италия          | 2 850               |
| 76.НА      | NOHUP                       | Италия          | 38                  |
| 76.НА      | TIBERIUS Polska Sp. z o. o. | Польша          | 2 059               |
| 76.НА      | TITANTEX S.R.L.             | Сан-Марино      | 230                 |
|            | ИТОГО                       |                 | 5 323               |

## 5.11. Отложенные налоговые активы и обязательства

| Наименование показателя            | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Отложенные налоговые активы        | 1180 | 162 725               | 186 934               | 140 698               |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 422                   | 10                    | 11                    |

## Расшифровка сальдо ОНА и ОНО по состоянию на 31.12.2021 г.

Тыс.руб.

| ПОКАЗАТЕЛИ               | ОНА     | ОНО |
|--------------------------|---------|-----|
| Материалы                | 11      | 11  |
| Товары                   | 406     |     |
| Расходы будущих периодов | 162 267 | 276 |
| Основные средства        | 41      | 135 |

### 5.12. Арендованные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. числятся следующие арендованные активы:

| Вид арендованных активов    | Арендодатель                       | Договор                   |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| Нежилое офисное помещение   | ООО "Офис Лайн"                    | 739-СС от 26.02.2021      |
| Нежилое торговое помещение  | ООО "Манежная площадь"             | МП 2018/25 от 10.07.2018  |
| Нежилое торговое помещение  | ООО "Манежная площадь"             | 231/21 от 05.10.2015      |
| Нежилое торговое помещение  | ООО "Торговый центр "Хорошо!"      | 75-ДДА/П от 06.11.2019    |
| Нежилое торговое помещение  | ООО "ИНГКА СЕНТЕРС РУС ПРОПЕРТИ А" | БН от 20.03.2019          |
| Нежилое торговое помещение  | ООО "ИНГКА СЕНТЕРС РУС ПРОПЕРТИ Б" | БН от 12.11.2020          |
| Нежилое торговое помещение  | ООО "ЭВЕРЕСТ"                      | К-10-1795/А от 01.07.2021 |
| Нежилое торговое помещение  | ООО "МЕГА БЕЛАЯ ДАЧА"              | БН от 31.08.2021          |
| Нежилое складское помещение | АО "ЛИРАЛЬ-ИНДУСТРИЯ ПЛАСТМАСС"    | СП-18/177 от 03.11.2017   |

### 5.13. Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет обеспечения по договорам коммерческой концессии в виде банковских гарантий и гарантийных депозитов.

### 5.14. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет выданных обеспечений.

### 5.15. Форма №2 «Отчет о финансовых результатах»

#### 5.15.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж (стр.2110 формы №2) составляет 4 269 829 тыс. руб.

| Наименование показателей               | Сумма, тыс.руб. |
|----------------------------------------|-----------------|
| ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ (СТР. 2110 ФОРМА №2) | 4 269 829       |
| Выручка от розничных продаж            | 529 248         |
| Выручка от оптовых продаж              | 3 739 232       |
| Выручка от оказания услуг              | 1 348           |

Себестоимость продаж (стр.2120 формы №2) составляет 3 403 716 тыс.руб.

#### Структура коммерческих расходов Общества (стр. 2210 формы №2)

| Статья расходов                                                          | Сумма, тыс.руб. |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Аренда нежилых помещений и связанные расходы                             | 206 070         |
| Таможенные, транспортные услуги, терминальная обработка и хранение груза | 95 154          |
| Заработная плата и страховые взносы                                      | 94 377          |

|                                                                                            |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Расходы на управление продажами                                                            | 71 742  |
| Расходы по обслуживанию нежилых помещений                                                  | 22 521  |
| Амортизация                                                                                | 6 549   |
| Программное обеспечение, техническое обслуживание                                          | 4 347   |
| Страхование                                                                                | 2 818   |
| Консультационные услуги                                                                    | 18 928  |
| Налоги и сборы                                                                             | 3 161   |
| Расходы на рекламу                                                                         | 25 015  |
| Расходы на канцтовары, расходные материалы, хозяйственные товары, МБП, мелкое оборудование | 27 366  |
| Расходы на интернет и телефонию                                                            | 1 521   |
| Прочие расходы                                                                             | 14 450  |
| ИТОГО                                                                                      | 594 020 |

## Структура управленческих расходов Общества (стр. 2220 формы №2)

| Статья расходов                                                                            | Сумма, тыс.руб. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Аренда нежилых помещений и связанные расходы                                               | 4 084           |
| Заработная плата и страховые взносы                                                        | 31 551          |
| Расходы на командировки                                                                    | 877             |
| Расходы по обслуживанию нежилых помещений                                                  | 355             |
| Амортизация                                                                                | 266             |
| Программное обеспечение, техническое обслуживание                                          | 6 659           |
| Страхование                                                                                | 209             |
| Консультационные услуги                                                                    | 24 410          |
| Налоги и сборы                                                                             | 374             |
| Расходы на рекламу                                                                         | 196             |
| Расходы на канцтовары, расходные материалы, хозяйственные товары, МБП, мелкое оборудование | 489             |
| Расходы на интернет и телефонию                                                            | 584             |
| Прочие расходы                                                                             | 4 995           |
| ИТОГО                                                                                      | 75 049          |

## 5.15.2. Прочие доходы и расходы

| Статья доходов                                    | Сумма, тыс.руб. |
|---------------------------------------------------|-----------------|
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 10 084          |
| Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду    | 1 544           |
| Прибыль прошлых лет                               | 400 302         |
| Возмещение убытков к получению                    | 752             |
| Курсовые разницы                                  | 352 980         |
| Доходы в виде списания кредиторской задолженности | 6               |
| Прочие внереализационные доходы                   | 76 457          |
| Излишки при инвентаризации                        | 30              |
| ИТОГО                                             | 842 155         |

| Статья расходов                                    | Сумма, тыс.руб. |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| Расходы, связанные с ликвидацией основных средств  | 908             |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 9 102           |

|                                                                 |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду                 | 10 374         |
| Расходы на услуги банков                                        | 10 455         |
| Штрафы, пени, неустойки                                         | 138            |
| Убытки прошлых лет                                              | 433 184        |
| Курсовые разницы                                                | 244 084        |
| Расходы в виде списанной дебиторской задолженности              | 7              |
| Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд | 1 835          |
| Прочие внереализационные расходы                                | 84 369         |
| <b>ИТОГО</b>                                                    | <b>794 456</b> |

## 5.16. Отчет о движении денежных средств

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011, отчет о движении денежных средств формируется без учета косвенных налогов, а именно, суммы косвенные налоги в т.ч. налог на добавленную стоимость, поступившие в составе платежей от покупателей и заказчиков, должны быть уменьшены на суммы косвенных налогов, уплаченных поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет. Таким образом, НДС в отчете представлен лишь в суммах, перечисленных в бюджет частично за вычетом суммы налогов, поступивших от покупателей и заказчиков, в составе потока денежных средств от текущей деятельности.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Операции с аффилированными лицами и связанными сторонами за 2021 г. в разрезе договоров отражены в таблице:

| Контрагент   | Договор                         | Предмет договора                   | Тыс. руб             |         |
|--------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------|
|              |                                 |                                    | Сальдо на 31.12.2021 |         |
|              |                                 |                                    | Дебет                | Кредит  |
| Teddy s.p.a. | 040510/1 от 04.05.2010          | поставка товара                    |                      | 777 565 |
|              | 280415 от 28.04.2015            | поставка товара                    |                      | 484 426 |
|              | без договора                    | прочие услуги                      |                      | 727     |
|              | письмо-соглашение от 12.11.2020 | займ                               |                      | 641 246 |
|              | БН от 24.02.21                  | услуги по предоставлению персонала | 446                  |         |
|              | без договора                    | возмещение расходов                | 1 020                |         |

Выплаты основному управленческому персоналу, к которому относится генеральный директор, главный бухгалтер и директора департаментов за 2021 год с учетом страховых взносов составили 12 773, 34 тыс.руб.

Вознаграждения и опционы по итогам года Генеральному директору в 2021 г. не выплачивались.

В 2021 г. выплаты дивидендов участнику Общества не производились.

## 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

---

Обществом в апреле 2022 г пересмотрена годовая бухгалтерская отчетность за 2021г, в связи с внесением исправлений в отчет о движении денежных средств за 2021 г и в пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год. Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021г. не корректировались.

После отчетной даты, в конце февраля 2022 года США, Европейский Союз, Япония и другие страны ввели экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на территории Украины. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в связи с тем, что:

- Общество имеет обязательства в валюте;
  - вся реализуемая Обществом продукция импортируется из зарубежных стран;
  - введенные санкционные ограничения касаются банковского сектора, что напрямую оказывает влияние на оплату и получение денежных средств по импортным и экспортным контрактам, а также на своевременное получение гарантийных обязательств от покупателей.
- На момент подписания настоящей отчетности, несмотря на неопределенную ситуацию как в Российской Федерации, так и во всем мире Общество ведет свою деятельность в прежнем режиме.

Существенные ошибки прошлых периодов отсутствуют.

## 8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

---

По состоянию на 31.12.2021 г. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

---

Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью», статья 20 п. 3, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 687 115 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 183 028 тыс.руб.

## 10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

---

На показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год оказали влияние различные факторы, в том числе вспышка вирусной инфекции (корона-вирус COVID-19). Общество подтверждает, что данное событие не способно оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Руководство компании оценивает возможность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета Общества построено на основе принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Генеральный директор  
28.04.2022 г.



Мауро А.