

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл»  
за период с 01 января по 31 декабря 2022 года

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл», в дальнейшем именуемое Общество, 05 октября 2010 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером ОГРН 1107746808850 (свидетельство серии 77 № 014021475)

Юридический и фактический адрес Общества - 107023, г. Москва, ул. М. Семеновская, дом. 9 стр. 3, помещение 21, комната 66

2. Учредители Общества:

Частная компания с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл Лимитед», созданное в соответствии с законодательством Соединенного королевства Великобритании и Северной Ирландии. Местонахождение - E1 6NN, Лондон, 6 Корбет Плейс, Джек'с Плейс, Комнаты С 15 - С 17. Доля в уставном капитале Общества составляет 100 % от общей суммы уставного капитала Общества.

3. Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

| Обязательная информация      |                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------|
| Ф.И.О.                       | Должность                               |
| Питер Джеймс Вуд             | Председатель Совета Директоров Общества |
| Мэтью Филип Уилсон           | Член Совета Директоров Общества         |
| Ричард Шон Льюис             | Член Совета Директоров Общества         |
| Шаламов Александр Викторович | Генеральный директор                    |

4. Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 10 000 руб.

5. Основные виды деятельности Общества в текущем периоде:

- Розничная торговля мужской, женской одеждой
- Розничная торговля аксессуарами.
- 

6. Среднесписочная численность работающих в Обществе на отчетную дату составила 1 человек.

7. Обособленное подразделение ООО «Ол Сейнтс Ритейл» зарегистрировано 11 ноября 2013 г. по адресу 127051 г. Москва Цветной бульвар дом 15 стр.1 в ИФНС № 7 по г. Москва

8. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ЮНИКОН БС АО;

9. Бухгалтерский учет в ООО «Ол Сейнтс Ритейл» ведется в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», далее Закон, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), далее Положение, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной

техники) в программе 1С:Бухгалтерия, версия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ол Сейнтс Ритейл» сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % к предыдущему значению.

Основные методы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно учетной политике:

### **Основные средства**

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском. Основание: пункт 12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

14.12.2022 Общество передало основные средства (мебель и оборудование для торгового зала) на утилизацию, таким образом по состоянию на 31.12.2022 основных средств на балансе компании нет.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением

эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

#### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

### **Резервы, связанные с оценочными обязательствами:**

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.

Величина оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков определяется следующим образом: Определение величины обязательства производится ежемесячно по каждому сотруднику.

В расчет принимаются:

- количество дней отпуска, не использованных сотрудником в текущем календарном году на конец каждого месяца,
- средний дневной заработок в текущем году
- предельная величина базы для начисления страховых взносов, установленная законодательством РФ. Страховые взносы на обязательное страхование считаются по действующим ставкам с учетом базы для начисления страховых взносов в отношении каждого сотрудника нарастающим итогом с начала расчетного периода.

*Основание: пункт 4,5,8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н*

### **Резерв сомнительных долгов**

Общество создает резерв сомнительных долгов в размере 100% по просроченным дебиторским и кредиторским задолженностям в случаях после истечения 180 календарных дней от даты окончания исполнения обязательств по договорам.

*Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

### **Учет доходов**

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики.

*Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

### **Учет расходов**

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы на продажу;
- прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

*Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Расходы на продажу 44 «Расходы на продажу» по окончании отчетного месяца списываются финансового результата в полной сумме в дебет субсчета 90.07 «Расходы на продажу» и раскрываются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

*Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»*

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком.

#### 10. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

10.1. Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. представлена данными таблицы:

| Наименование дебитора           | Сумма, тыс. руб |               |
|---------------------------------|-----------------|---------------|
|                                 | 2022            | 2021          |
| ООО «Цветной Централ Маркет»    |                 | 5 516         |
| ИНГОССТРАХ СПАО                 |                 | 594           |
| Альянс жизнь ООО СК             |                 | 166           |
| Мэйджор Карго Сервис            |                 |               |
| ФТС                             | 1 541           | 2 261         |
| ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ АО |                 |               |
| Чабб СК                         |                 |               |
| ИФНС                            | 263             | 2 976         |
| Прочие                          | 722             | 163           |
| <b>Итого</b>                    | <b>2 526</b>    | <b>11 676</b> |

10.2. Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. представлена данными таблицы:

| Наименование кредитора                         | Сумма, тыс. руб |                |
|------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                | 2022            | 2021           |
| ЮНИКОН БС АО                                   | 315             | 3 172          |
| ООО «Мэйджор Карго Сервис»                     |                 | 343            |
| Частная компания Ол Сейнтс Ритейл              | 5 029           | 104 584        |
| Задолженность перед персоналом по оплате труда | 7               | 510            |
| Задолженность перед бюджетом                   |                 | 5 927          |
| Прочие                                         | 721             | 78             |
| <b>Итого</b>                                   | <b>6 072</b>    | <b>114 614</b> |

10.3. Денежные средства и их эквиваленты согласно строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. составили:

| Наименование показателя      | Сумма, тыс. руб |                |
|------------------------------|-----------------|----------------|
|                              | 2022            | 2021           |
| Средства на расчетных счетах | 3 457           | 107 114        |
| Средства на валютных счетах  |                 | 6 467          |
| <b>Итого</b>                 | <b>3 457</b>    | <b>113 581</b> |

11. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

11.1. Структура доходов:

| Наименование дохода | Строка<br>Отчета о<br>финансовых<br>результатах | Сумма, тыс. руб |                |
|---------------------|-------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                     |                                                 | 2022            | 2021           |
| Продажа товаров     | 2110                                            | 43 228          | 262 185        |
| <b>ИТОГО:</b>       | <b>2110</b>                                     | <b>43 228</b>   | <b>262 185</b> |

11.2. Структура расходов:

| Наименование расхода                                                      | Строка<br>Отчета о<br>финансовых<br>результатах | Сумма, тыс. руб |                |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                           |                                                 | 2022            | 2021           |
| Товары                                                                    | 2120                                            | 13 330          | 92 962         |
| Амортизация                                                               | 2220                                            | 33              | 62             |
| Аренда помещения                                                          | 2220                                            | 180             | 180            |
| ДМС                                                                       | 2220                                            | 145             | 455            |
| Оформление разрешительных документов по товарам (декларации соответствия) | 2220                                            | 2 505           | 5 847          |
| Командировочные расходы                                                   | 2220                                            |                 |                |
| Материальные расходы                                                      | 2220                                            |                 | 4 623          |
| Оплата труда                                                              | 2220                                            | 13 014          | 15 119         |
| Комиссионное вознаграждение                                               | 2220                                            | 9 529           | 57 681         |
| Бухгалтерские услуги                                                      | 2220                                            | 3 115           | 5 742          |
| Юридические, информационные, консультационные услуги                      | 2220                                            | 51              | 1 612          |
| Страховые взносы                                                          | 2220                                            | 4 023           | 7 727          |
| Резервы отпусков                                                          | 2220                                            |                 | 901            |
| Возмещаемые расходы по услугам банка и телекоммуникации                   | 2220                                            | 1 015           | 5 656          |
| Хозяйственные расходы                                                     | 2220                                            | 14              | 62             |
| Офисные расходы                                                           | 2220                                            | 40              | 324            |
| Прочее страхование                                                        | 2220                                            | 435             | 814            |
| Прочие расходы                                                            | 2220                                            | 3 865           | 394            |
| <b>Всего расходов</b>                                                     |                                                 | <b>51 294</b>   | <b>200 161</b> |

11.3. Прочие доходы:

| Наименование дохода | Строка<br>Отчета о<br>финансовых<br>результатах | Сумма, тыс. руб |      |
|---------------------|-------------------------------------------------|-----------------|------|
|                     |                                                 | 2022            | 2021 |

|                                                              |      |               |              |
|--------------------------------------------------------------|------|---------------|--------------|
| Доходы связаны с продажей (покупкой) валюты)                 | 2340 |               |              |
| Доходы от безвозмездного получения имущества                 | 2340 |               | 2 818        |
| Проценты, начисленные на остаток на расчетном счете компании | 2340 |               | 18           |
| Излишки по результатам инвентаризации                        | 2340 |               | 1 679        |
| Списание кредиторской задолженности                          |      |               | 424          |
| Прочие доходы                                                | 2340 |               | 1            |
| <b>Всего Прочих расходов</b>                                 |      | <b>11 111</b> | <b>4 940</b> |

#### 11.4. Прочие расходы:

| Наименование расхода                                                        | Строка<br>Отчета о<br>финансовых<br>результатах | Сумма, тыс. руб |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                                                             |                                                 | 2021            | 2020          |
| Курсовые разницы                                                            | 2350                                            | 12              |               |
| Расходы на услуги банков                                                    | 2350                                            | 358             | 474           |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 2350                                            | 752             | 2 049         |
| Списание НДС                                                                | 2350                                            | 1 938           | 1 561         |
| Недостачи по результатам инвентаризации                                     | 2350                                            | 1 443           | 2 078         |
| Униформа сотрудников                                                        | 2350                                            | 2 223           | 1 862         |
| Убытки от снижения стоимости МПЗ                                            | 2350                                            | 1 811           | 2 001         |
| Прочие расходы                                                              | 2350                                            | 388             | 1 250         |
| <b>Всего Прочих расходов</b>                                                |                                                 | <b>8 925</b>    | <b>11 275</b> |

#### 11.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за отчетный период по данным бухгалтерского учета представлен следующими данными:

балансовая прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах) плюс текущий налог на прибыль (величина по строке 2411 отчета о финансовых результатах) плюс отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

$$58039+(13403)+47=44683.$$

#### 11.6. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», тыс.руб.:

| Элементы налога на прибыль в бухгалтерском учете                         | 2021          | 2020         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету             | 58 039        | 34 850       |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль          | -11 608       | -6 970       |
| Влияние постоянных разниц отчетного периода                              | -1 748        | -1 861       |
| Увеличение (погашение) ОНА за счет налогового убытка (прибыли) за период | -47           | -370         |
| Увеличение (погашение) ОНО за счет налогового убытка (прибыли) за период | -             | -            |
| <b>Ставка налога на прибыль</b>                                          | <b>20%</b>    | <b>20%</b>   |
| <b>Налог на прибыль</b>                                                  | <b>-13403</b> | <b>-9201</b> |

Отложенный налог на прибыль в сумме 47 тыс.руб. сформирован за счет:

- Признания ОНА по Резервам на оплату отпусков в сумме 69 тыс.руб.
- Погашения ОНА по Резервам на оплату отпусков в сумме 46 тыс.руб.
- Признания ОНА по Расходам будущих периодов в сумме 993 тыс.руб.
- Погашения ОНА по Расходам будущих периодов в сумме 1331 тыс.руб.
- Признания ОНА по Резерву под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 362 тыс.руб.

## 12. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса, тыс.руб.:

| Форма бухгалтерского баланса          |               | Форма отчета о движении денежных средств                               |
|---------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|
| Показатель                            | Сумма         | Показатель                                                             |
| Строка 1250 «Денежные средства» гр. 4 |               | Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.3 |
| Денежные средства на расчетных счетах | 107114        | -                                                                      |
| Денежные средства на валютных счетах  | 6467          | -                                                                      |
| <b>Итого по строке 1250</b>           | <b>113581</b> | <b>113581</b>                                                          |
| Строка 1250 «Денежные средства» гр. 5 |               | Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.4 |
| Денежные средства на расчетных счетах | 44542         | -                                                                      |
| Денежные средства на валютных счетах  | 839           | -                                                                      |
| <b>Итого по строке 1250</b>           | <b>45381</b>  | <b>45381</b>                                                           |

Расшифровки к строке 4119 Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления», тыс.руб.:

| Наименование платежа                                         | Сумма, тыс. руб |            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
|                                                              | 2021            | 2020       |
| Проценты, начисленные на остаток на расчетном счете компании | 18              | 139        |
| <b>Итого по строке 4119</b>                                  | <b>18</b>       | <b>139</b> |

Расшифровки к строке 4129 Отчета о движении денежных средств «Прочие платежи», тыс.руб.:

| Наименование платежа | Сумма, тыс. руб |       |
|----------------------|-----------------|-------|
|                      | 2021            | 2020  |
| Комиссия банка       | 358             | 474   |
| Таможенные платежи   | 3 480           | 6 873 |

|                                         |              |               |
|-----------------------------------------|--------------|---------------|
| Налог на дивиденды                      | 2602         | 12925         |
| Отклонения курса продажи/покупки валюты | 752          | 2048          |
| Страхование                             | 1238         | 1223          |
| Под отчет                               | 87           | 98            |
| НДС                                     | 1059         | 7367          |
| Прочие                                  | 203          | 65            |
| <b>Итого по строке 4129</b>             | <b>9 779</b> | <b>31 073</b> |

13. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Вся кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| №                                       | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным         | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Основное хозяйственное общество</b>  |                                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                |
| 1.                                      | Частная компания с ограниченной ответственностью "Ол Сейнтс Ритейл Лимитед"        | EI 6NN LONDON 6 CORBET PLACE JACKS PLACE UNITS C16-C17                   | Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества | 100%                                                           |
| <b>Основной управленческий персонал</b> |                                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                |
| 2.                                      | Юдина Татьяна Викторовна                                                           | г. Москва                                                                | Лицо является генеральным директором Общества                   | —                                                              |

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами, по которым на 31.12.21 имеется задолженность (тыс.руб.):

| Наименование                                                                | Предмет договора | Приобретение  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Частная компания с ограниченной ответственностью "Ол Сейнтс Ритейл Лимитед" | Товар            | 104584        |
| <b>ИТОГО</b>                                                                |                  | <b>104584</b> |

#### 14. Информация о структуре компании и бенефициарных владельцев

Компания Лайон Кэпитал ЭлЭлПи (номер компании: 401760), деятельность которой разрешена и регулируется Инспекцией по контролю за деятельностью финансовых организаций Соединенного Королевства, выступает инвестиционной управляющей компанией Лайон Кэпитал Фанд III (включающей в свой состав Лайон Кэпитал III ЭлПи, Лайон Кэпитал Фанд III (ЮЭсДи) ЭлПи, Лайон Кэпитал Фанд III ЭсБиЭс ЭлПи и Лайон Кэпитал Фанд III ЭсБиЭс (ЮЭсДи) ЭлПи) и Лайон/Хэвен Ко-Инвесторс ЭлПи. Лайон Кэпитал Фанд III и Лайон/Хэвен Ко-Инвесторс ЭлПи (совместно именуемые – «Фонды Лайон») прямо и/или косвенно владеют долей в размере 100% обыкновенных акций в капитале Лайон/Хэвен Кайман Лимитед. Лайон/Хэвен Кайман Лимитед владеет долей, примерно составляющей 92,34 % обыкновенных акций в капитале Лайон/Хэвен ЮКей Лимитед, которая владеет долей в размере 100% обыкновенных акций Лайон/Хэвен ЮКей II Лимитед. Лайон/Хэвен ЮКей II Лимитед владеет долей в размере 100% обыкновенных акций в капитале Ол Сейнтс Ритейл Лимитед. Ол Сейнтс Ритейл Лимитед владеет долей в размере 100% ООО «Ол Сейнтс Ритейл».

Компанией Лайон Кэпитал ЭлЭлПи проведены разумные расследования в соответствии с применимым законодательством и соответствующей юрисдикцией, а также применимыми процедурами, направленными на противодействие легализации незаконных доходов. В результате расследований установлено, что не существует физического лица, которое имеет право или контролирует (в каждом случае прямо или косвенно) 25% или более общих долей ограниченного партнерства в фондах Лайон Фандс. Физическое лицо, осуществляющее контроль над управлением фондами Лайон Фандс, отсутствует.

Таким образом, у ООО «Ол Сейнтс Ритейл» отсутствуют бенефициарные владельцы – физические лица, которые прямо или косвенно контролируют более 25% капитала компании.

#### 15. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечения Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

#### 16. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 информацию по сегментам не раскрывает.

#### 17. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности на дату составления отчетности отсутствуют.

#### 18. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

В декабре 2019 года в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Компания предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все

необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и ожидает существенное негативное влияние указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать с какой-либо точностью, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл»

Юдина Татьяна Викторовна

30 марта 2022 г.