Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
ООО «Оупен Ритейл»
ИНН 6671375680

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Оупен Ритейл» (далее по тексту- Общество, ООО «Оупен Ритейл») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в соответствии с решением Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Екатеринбурга за № 1116671010939 от 18 августа 2011 г. Свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 006890091.

Дата начала хозяйственной деятельности 01.09.2011 г.

Организационно – правовая форма собственности Общества - общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), совместная частная и иностранная собственность (ОКФС 34).

Размер Уставного капитала – 12 821 рублей.

Состав учредителей ООО «Оупен Ритейл» на 01.01.2019г.:
Шуров Александр Валерьевич – 78%;
ПИСИ Партнерс Инвестментс Лтд (Кипр) – 22%.

Юридический адрес Общества: 107023, г. Москва, ул. Электрозаводская, дом 52, строение 6, пом. 16.

Обособленное подразделение (с 2018 г.) в г. Екатеринбурге: 620144, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Московская, д. 195, оф. 1008.

Предметом деятельности Общества является полиграфическая деятельность и иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством Российской Федерации и не противоречащая целям и основным задачам Обществ.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Среднегодовая численность работников Общества по состоянию на 01.01.2022г. составляет 5 человек.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет до 10.08.2026 г. директор Шуров Александр Валерьевич (Протокол собрания участников от 10.08.2021г.)

2. Основные положения учетной политики

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несет директор Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина от 13.10.2003 № 91н.

2.1.1. Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- ✓ объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказание услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- ✓ объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- ✓ организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- ✓ объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доходы) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются указанные условия и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением.

2.1.3. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, порядок формирования которой зависит от способа приобретения.

2.1.4. Переоценка основных средств не осуществляется.

2.1.5. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально – производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.2.1. К материально - производственным запасам (МПЗ) относятся активы:

- ✓ используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- ✓ предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- ✓ используемые для управленческих нужд Общества.

2.2.2. За единицу учета МПЗ в Обществе принимается номенклатурный номер, который присваивается каждому виду МПЗ в зависимости от их характеристик и предназначения.

2.2.3. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.4. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.5. Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материалов в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.2.6. Общехозяйственные расходы Общества отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы» формы №2 «Отчет о финансовых результатах».

Общехозяйственные расходы формируются в разрезе следующих статей:

- расходы на аренду помещений;
- управление информационными ресурсами;
- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
-амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств -управленческого и общехозяйственного назначения;
-расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
-другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

2.3. Оценочные обязательства

У Общества отсутствует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2022 г. в связи с отсутствием данной обязанности.

2.4. Отложенные налоги

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.5. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Организация подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров.

По отношению к производственному процессу доходы по обычным видам деятельности подразделяются следующим образом:

- Услуг по размещению рекламно-информационных материалов о продаже товаров Заказчика, а также прочие виды полиграфической деятельности в виде услуг по печати и распространению рекламных материалов, направленных на продвижение товаров/услуг, производимых/оказываемых Заказчиком;
- Оптовая торговля покупными товарами: картриджи SJIC25P печати цветных купонов и ролики бумажные ;
- Передача неисключительных прав на программное обеспечение Smart Checkout -системы управления программами лояльности и промо акциями в розничных сетях;
- Обработка данных - услуги по обеспечению сервиса обработки и передачи информации по операциям, связанным с автоматической выдачей на кассах Заказчика цветных персональных предложений и купонов (сервис Smart Checkout);
- Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники - услуги по сервисной поддержке по техническому обслуживанию оборудования (принтеров) Заказчика.

2.6. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, прочие расходы

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

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, управлением Обществом.

2.7. Связанные стороны

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

2.8. Информация по сегментам.

Информация по сегментам Обществом не раскрывается в соответствии с Учетной политикой.

2.9. Изменение учетной политики в 2022 году

Существенных изменений в учетную политику Общества на 2022 год не внесено.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год

3.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

3.1.1. Объекты основных средств, полученные в лизинг.

У Общества имеется имущество в виде центрального сервера и систем интегрированных маркетинговых коммуникаций, полученное в лизинг по следующим договорам:

- Договор лизинга №5/12-ЕКТ-П/3 от 20.12.2013г.;
- Договор лизинга №60/13-ЕКТ-П от 20.12.2013г.;
- Договор лизинга №98/14-ЕКТ от 21.07.2014г.

В соответствии с условиями договоров предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя.

Величина об остаточной стоимость объектов основных средств на отчетные даты представлена в таблице

Объект	на 31.12.22		на 31.12.21		на 31.12.20	
	Перв.ст-ть	Амортизация	Перв.ст-ть	Амортизация	Перв.ст-ть	Амортизация
Основные средства, приобретенные в лизинг	31 883 836	31 883 836	31 883 836	31 883 836	31 883 836	31 883 836
Персональные компьютеры	418 660	305 943	226 910	171 615	135 690	182 463
Итого, руб.	**32 302 496**	**32 189 779**	**32 190 096**	**32 123 781**	**32 117 024**	**32 066 300**
Остаточная ст-ть, тыс.руб.	**112 717**		**66**		**51**	

По состоянию на 31.12.2022 г. остаточная стоимость объектов основных средств составляет 113 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы

В соответствии с п.3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» объект учитывают в составе нематериальных активов, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;

б) Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.):

в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Обществом по договору отчуждения исключительного права на полезную модель по патенту РФ № 103948 «Система автоматизированных и маркетинговых коммуникаций в розничной торговле

(варианты)» от 15 августа 2013 г. был безвозмездно получен патент от учредителей (Никольский А.С., Мунгалова О.А., Агеев А.А.). Дата регистрации договора об отчуждении в Федеральной службе по интеллектуальной собственности от 25.02.2014 г. (№РД0142450).

Информация об объектах НМА в бухгалтерском балансе представлена в таблице

Объект НМА	на 31.12.22		на 31.12.21		на 31.12.20	
	Перв.ст-ть	Амортиз-я	Перв.ст-ть	Амортиз-я	Перв.ст-ть	Амортиз-я
Патент на САМК	21 186,44	21 186,44	21 186,44	21 186,44	21 186,44	21 186,44
Патент на САМК	68 030 000,00	68 030 000,00	68 030 000,00	68 030 000,00	68 030 000,00	68 030 000,00
Товарный знак	45 900,00	36 622,50	45 900,00	30 762,90	45 900,00	24 903,30
Smart Checkout - система управления программами лояльности и промо акциями в розничных сетях	544 149,72	544 149,72	544 149,72	513 919,18	544 149,72	332 535,94
Итого, руб.	**68 641 236,16**	**68 631 958,66**	**68 641 236,16**	**68 595 868,52**	**68 641 236,16**	**68 408 625,68**
Остаточн. ст-ть, тыс.руб.	**9**		**45**		**233**	

По состоянию на 31.12.2022 г. остаточная стоимость нематериальных активов составляет 9 тыс. руб.

3.3. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Величина запасов на 31.12.2022г. составила 14 746 тыс. руб.

Основную величину запасов представляют ролики бумажные и картриджи на складах.

Резерв под обесценение ТМЦ не создается.

3.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Дебиторская задолженность – итого	**6 030**	**9 252**	**16 222**
Расчеты с поставщиками	570	1 221	432
Расчеты с покупателями	**4 496**	**6 984**	**14 689**
в т.ч.			
-ООО «Виктория Балтия»	0	3 646	*5 654*
-покупатели услуг по размещению рекламно-информационных материалов	2 320	1 638	8 465
-ООО «Аптека-АВЕ»	2 176	-	-
Расчеты по налогам и сборам, страховые взносы	**782**	**679**	**758**
Прочая дебиторская задолженность	**182**	**368**	**343**
Кредиторская задолженность – итого	**11 679**	**11 792**	**11 453**
Расчеты с поставщиками	10 296	7 327	9 808
Расчеты с покупателями	0	343	24
Расчеты по налогам и сборам, страховые взносы	1 342	1 050	1 494
Расчеты с персоналом по оплате труда	31	21	89
Прочая кредиторская задолженность	10	51	38

3.5. Кредиты и займы

Займы (кредиторская задолженность)	На 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
ООО «Филд Форс Групп Рус» *-основной долг* *-проценты*	11 008 797,10 *9 784 587,58* *1 224 209,52*	11 008 797,10 *9 784 587,58* *1 224 209,52*	11 008 797,10 *9 784 587,58* *1 224 209,52*
PC Partners Investments Ltd *-основной долг (80 000 долл)* *-проценты (12 772 долл)*	-		*6 853 634,86* *5 910 056,12* *943 578,86*
Итого, тыс. руб.	**11 009**	**11 009**	**17 862**

В сумме основного долга ООО «Филд Форс Групп Рус» учтена сумма по Соглашению об уступке прав требования от 01.03.2017г. с ООО «Оупен СНГ» - 4 685 тыс. рублей.

3.6. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

3.7. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32.

3.7.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2022г. сумма, тыс.руб	2022г. доля в общей сумме доходов (%)	2021г. сумма, тыс.руб	2021г. доля в общей сумме доходов (%)
Выручка от реализации, без НДС, итого:	**33 268**	**100**	**53 067**	**100**
Оптовая торговля (расходные материалы)	2 569	7	18 134	34
Размещение рекламно-информ материалов	11 189	34	11 733	22
Тех.обслуживание	11 158	34	19 023	36
Передача неисключительных прав на программное обеспечение	8 352	25	4 136	8

3.6.2. Информация о прочих доходах

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2022	2021	2020
Курсовые разницы	143	492	1 297
Прочие доходы	23	65	14
Проценты к получению	-	20	25
Прибыль прошлых лет	-	-	-
Итого:	**166**	**577**	**1 336**

3.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

3.9. Денежные потоки от текущих операций

3.9.1. Поступления

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Поступления, всего	**39 525**	**79 960**
в том числе *от продажи продукции, товаров, работ, услуг*	35 114	59 752

3.9.2. Платежи

Наименование показателя	**За 2022**	**За 2021**
Платежи, всего	**33 529**	**68 256**
в том числе *поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги*	31 153	50 122
в том числе платежи связанным сторонам	0	0

3.10. Информация о связанных сторонах

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

3.10.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Оупен Ритейл» в 2022 году:

- PC PARTNERS INVESTMENTS LTD 22% участие в уставном капитале.

АГИАС КАССИАНИС, 9, ДАЛИ, 2546, НИКОСИЯ, КИПР

Договор займа от 16.07.2015г. Обязательства по договору займа исполнены, заём погашен.

3.10.2. Сведений о субъектах, которые контролируются тем же лицом, что и ООО «Оупен Ритейл», не имеется.

3.10.3. Событий после отчетной даты у Общества не было.

3.10.4. Совместной деятельностью Общество не занимается.

3.10.5. Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

3.10.6. Сведения о бенефициарных владельцах по состоянию на 31.12.2022г.:

Фамилия, Имя, Отчество	Шуров Александр Валерьевич
Гражданство	РФ
Дата рождения	01.03.1976 г.
Реквизиты документа, удостоверяющего личность (данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации)	паспорт 65 22 672215 выдан ГУ МВД РОССИИ ПО СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ 19.12.2022
Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	620034, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Бебеля, д.130, кв.93
Характер отношений между Обществом и бенефициарным владельцем (независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между вами)	Участник Общества

3.10.8. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Оупен Ритейл» за 2022 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;

- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств являются приложениями к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «Оупен Ритейл» _____ А.В. Шуров **«06» марта 2022 г.**