

**10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год  
ООО « Майкл и Ко » ИНН 7814597935**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «Майкл и Ко» зарегистрировано 10 января 2014 года (МИФНС N15 по Санкт-Петербургу внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1147847002247).

Юридический адрес Общества: 197342, г. Санкт-Петербург, Выборгская наб., д. 61, оф. 307.

Уставный капитал ООО «Майкл и Ко» составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Состав участников ООО «Майкл и Ко» и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Учредители	доля	стоимость
Власов Эдуард Юрьевич	50 %	5 тыс. руб.
Пошибайлов Михаил Иванович	50 %	5 тыс. руб.
	100 %	10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Власов Эдуард Юрьевич.

Списочная численность работающих в организации по состоянию на 31.12.2023 — 185 человека.

Среднесписочная численность работающих в организации сотрудников за 2023 год составила – 176 человек.

Общий ФОТ за 2023 год составил – 106 278 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 16 071 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов за 2023 год составила – 20 754 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «Майкл и Ко» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) в действующей редакции, Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ в действующей редакции.

Основным видом деятельности ООО «Майкл и Ко» в 2023, является ОКВЭД - 47.71.1

Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах.

Деятельность осуществлялась на территории Российской Федерации.

Головное подразделение осуществляет деятельность по адресу: г. Санкт-Петербург, Выборгская наб., д. 61, оф. 307, договор аренды №АР/Акв-298/220401, площадь арендуемого имущества составляет 48,1 кв. м

Общество имеет обособленные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации(Таб.2):

Таблица 2.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (место нахождения) обособленного подразделения	Дата регистрации и обособленного подразделения	КПП	Договоры аренды	Площадь арендованного имущества
1	Юниор	СПБ, Невский пр.114-116 ТРК Стокманн	10.09.2018	781445011	ДА 159-LA/SNC от 21/09/2018	1053,0
2	Юниор	СПБ, ул Савушкина, д.141, ТРК Меркурий	10.01.2014	781445001	205 от 01/05/2014	1343,1
3	Юниор	СПБ, пр.Энгельса, д.154, ТРК Гранд Каньон	10.01.2014	781445007	ИнвП-21/12-ар от 01/06/12	1598,1
4	Юниор	СПБ, Коломяжский пр., д.14, к.1 ТРК Сити Молл	05.08.2019	781445012	СМ-ДА7-Б от 01/11/2018	1312,2
5	Юниор	СПБ, Пулковское шоссе, д.25, к.2, ТРК Лето	21.02.2016	781445008	509/2/2015 от 08/12/2015	1021,6
6	Юниор	СПБ, пр.Космонавтов, д.14, ТРК Радуга	10.01.2014	781445005	В9 от 21/09/2015	1500
7	Юниор	СПб, Полюстровский пр., д.84 А ТРК Европолис	11.04.2016	781445010	ЕП-ДДА05-3 от 21/03/16	1072,72
8	Юниор (склад)	СПБ, ул.Бумажная, д.16	21.02.2016	781445009	1н-1/В от 22/11/2021	680

Основным видом деятельности Обособленных подразделений ОКВЭД - 47.71.1 Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах.

Основными покупателями ООО «Майкл и Ко» являются физические лица.

Основными поставщиками ООО «Майкл и Ко» являются:

ООО « Майорал » ИНН 7720557944

ООО « Детский Торговый дом »ИНН 7805728010

ООО « Виртум »ИНН 7842499489

ООО « Виль » ИНН 7814646565  
 ООО « Коник »ИНН 7802361565  
 ООО « Гарант »ИНН 5001117716  
 ООО « Геокс Рус »ИНН 7718813164

Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2023	Отклонений нет
- собственные	31.12.2023	Отклонений нет
- арендованные	31.12.2023	Отклонений нет
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	Отсутствуют	-
- в организации	Отсутствуют	-
- предоставлено во временное владение	Отсутствуют	-
Оборудование к установке	Отсутствует	-
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		-
- незавершенное строительство объектов основных средств	Отсутствуют	-
Расходы будущих периодов	31.12.2023	-
Нематериальные активы	31.12.2023	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	31.12.2023	Отклонений нет
Незавершенное производство	Отсутствует	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2023	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Отклонений нет

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1. Основы составления отчетности

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % .

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

С 01.01.2022 года Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Переход осуществлен перспективным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 переход осуществлен перспективным способом.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При выбытии материалов их оценка производится Предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022.

В состав арендных платежей теперь не входят все суммы НДС, которые платят стороны договора: как возмещаемый, так и невозмещаемый налог.

Организация решает самостоятельно, переоценивать группу ОС или нет.

## **2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета вносились с 01.01.2022 в связи с изменением Законодательства РФ.

## **3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»**

Расшифровки представлены в таблицах - приложения к бухгалтерской отчетности.

## **4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ**

### **4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

В 2023 году Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

на оплату предстоящих отпусков в форме 1 Бухгалтерского баланса, раздел V по строке 1540 составили 7785 тыс. руб., согласно расчета.

**4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»**

Общество в 2023 году вело расчеты с контрагентами в иностранной валюте. Доходы от курсовых разниц составили 437 тыс. рублей, расходы от курсовых разниц составили 409 тыс. рублей.

**4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

**4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

**Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	<b>Нет</b>
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	<b>Нет</b>
Предъявлен иск к поставщику	<b>Нет</b>
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	<b>Нет</b>
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	<b>Нет</b>
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	<b>Нет</b>
Обеспечения под собственные обязательства	<b>Нет</b>
Риски неисполнения обязательств	<b>Нет</b>

**4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)», утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Лица, по состоянию на 31.12.2023г., связаны следующими отношениями:

- а) Информация об операциях со связанными сторонами, способными контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Майкл и Ко»**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ- место нахождения, для ФЛ -должность на предприятии клиента	Виды операций (продажатоваров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг;получение займа, выдача займа	Объем выплаченных дивидендов в 2023 году, тыс.руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели, завершённые на конец отчетным периодом, тыс.руб.	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	Власов Э.Ю	РФ, Учредитель	X	36353	Янв-дек2023	X	
2	Пошибайлов М.И	РФ, Учредитель	X	36353	Янв-дек2023	X	

#### 4.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу (тыс.руб.)

№ п/п	Должность	Оклад	Отпускные	НДФЛ	Страховые взносы
1.	Исполнительный директор	70,0	127,4	95,6	146,8
2.	Генеральный директор	451,2	537,0	6046,0	808,6
3.	Заместитель Генерального директора по общим вопросам	448,8	534,0	6013,0	804,3

Размер выплат директорам определен трудовым договором. Выплачиваемое директорам вознаграждение состоит из оклада

#### 4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Организация не применяет ПБУ 12/2010.

#### 4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

#### 4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекратить деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 270315 тыс. руб.

#### 4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

#### 4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

#### 4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У общества отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

#### 4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по

незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 17250 тыс руб.

#### **4.14. Раскрытие информации о капитале**

##### **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 10 000 рублей.

#### **4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

### **5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### **6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Стоимость чистых активов значительно больше величины уставного капитала.

В связи с объявленной специальной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

- Заморозка резервов и активов ЦБ;
- Детальный контроль и частичная приостановка импорта и экспорта товаров;
- Отключение ряда банков от системы SWIFT;
- Запрет авиаперелетов в ряд стран;
- И другие санкции

В составе выручки Общества – продажи российским потребителям и организациям .

Товары для перепродажи поставляются из стран, не введивших санкционные ограничения.

Расчеты по импорту ведутся в рублях или в валюте стран – поставщиков.

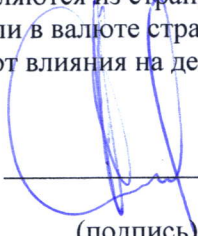
Введенные санкции не оказывают влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор

12 января 2024

М.П.



  
(подпись)

( Власов Эдуард Юрьевич )