

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Ол Сейнтс Ритейл"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	98
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 157	5 596	2 531
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	26 111	31 733
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	763	823	23
Дебиторская задолженность*	1230	2 334	2 526	11 676
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48	3 457	113 581
Прочие оборотные активы	1260	-	2	7
ИТОГО активы	-	10 302	38 516	159 649
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	17 671	9 709	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	901	523	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 880	6 072	114 614
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	29	4	343
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	25 481	16 308	114 957
Стоимость чистых активов	-	(15 179)	22 208	44 693

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шаламов Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Примерочная левая	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Примерочная правая	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шаламов Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шаламов Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Шаламов Александр
 Викторович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 526	-	28 480	-	(1 872)	(26 806)	-	-	6	-	2 334	-
	5530	за 2022г.	11 676	-	189	-	(9 613)	-	-	-	64	210	2 526	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	26 806	-	-	(26 806)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	5 516	-	-	-	(5 516)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	-
	5532	за 2022г.	74	-	30	-	(14)	-	-	-	-	-	90	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 436	-	1 673	-	(1 814)	-	-	-	6	-	2 301	-
	5533	за 2022г.	6 086	-	159	-	(4 083)	-	-	-	64	210	2 436	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 526	-	28 480	-	(1 872)	(26 806)	-	X	6	-	2 334	-
	5520	за 2022г.	11 676	-	189	-	(9 613)	-	-	X	64	210	2 526	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	9 709	9 254	-	(1 292)	-	-	-	-	17 671
	5571	за 2022г.	-	10 643	-	(934)	-	-	-	-	9 709
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	9 709	9 254	-	(1 292)	-	-	-	-	17 671
	5573	за 2022г.	-	10 643	-	(934)	-	-	-	-	9 709
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	6 072	1 819	-	(1 017)	-	-	6	-	6 880
	5580	за 2022г.	114 614	5 990	-	(114 805)	-	-	64	210	6 072
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 001	1 812	-	(953)	-	-	-	-	6 860
	5581	за 2022г.	108 175	5 982	-	(108 156)	-	-	-	-	6 001
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	64	6	-	(64)	-	-	6	-	12
	5583	за 2022г.	5 927	-	-	(6 137)	-	-	64	210	64
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	7	1	-	-	-	-	-	-	8
	5586	за 2022г.	512	7	-	(512)	-	-	-	-	7
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	15 781	11 073	-	(2 309)	-	X	6	-	24 551
	5570	за 2022г.	114 614	16 633	-	(115 739)	-	X	64	210	15 781

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шаламов Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	1 452
Расходы на оплату труда	5620	732	13 791
Отчисления на социальные нужды	5630	221	4 099
Амортизация	5640	-	33
Прочие затраты	5650	4 482	18 588
Итого по элементам	5660	5 435	37 963
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	27 976	43 228
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33 411	81 191

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Шаламов Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4	25	-	-	29
в том числе:						
Резерв на неиспользованные отпуска	5701	4	25	-	-	29

Руководитель

(подпись)

Шаламов Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Шаламов Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шаламов Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл»
за период с 01 января по 31 декабря 2023 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 - 119017, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, 1-Й КАЗАЧИЙ ПЕР., Д. 7, ПОМЕЩ. 1П,

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. 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 БИЗНЕС СЕРВИС 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 в 2023 году и по состоянию на 31.12.2023 года 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 31.12.2023 г. представлена данными таблицы:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб	
	2023	2022
ФТС	1 541	1 541
ИФНС	759	263
Прочие	34	722
Итого	2 334	2 526

10.2. Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. представлена данными таблицы:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб	
	2023	2022
ЮНИКОН БС АО	-	315
ШНАЙДЕР ГРУП	48	638
Частная компания Ол Сейнтс Ритейл	6 793	5 029
Задолженность перед персоналом по оплате труда	8	7
Задолженность перед бюджетом	12	-
Прочие	19	83
Итого	6 880	6 072

10.3. Денежные средства и их эквиваленты согласно строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	
	2023	2022
Средства на расчетных счетах	48	3 457
Средства на валютных счетах	-	-
Итого	48	3 457

10.4 Долгосрочные займы отражены по строке 1410 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.:

Наименование статьи баланса	Строка Баланса	Сумма, тыс. руб.	
		2023	2022
Заемные средства	1410	17 671	9 709
В том числе:			
Средства полученные по договору займа		16 722	9 581
Начисленные проценты к выплате в конце срока договора		949	128
Всего		17 671	9 709

С целью финансирования текущей деятельностью Общество заключило долгосрочный Договор внутригруппового процентного займа №БН от 22.07.2022 г. на общую сумму 200 000 GBP сроком на 3 года с поэтапным перечислением средств. По условиям договора на каждую перечисленную сумму начисляется 5% ежемесячно, которые подлежат уплате в дату погашения основного долга.

11. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

11.1. Структура доходов:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2023	2022
Продажа товаров	2110	21 416	43 228
ИТОГО:	2110	21 416	43 228

В феврале 2023 года Общество реализовало остатки нерезализованного товара на экспорт поставщику данных товаров по действующему договору поставки по ценам указанных в инвойсах на приобретение этих товаров. Других операций с товарами в 2023 году Общество не осуществляло.

11.2. Структура расходов:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2023	2022
Себестоимость реализованных товаров	2120	27 976	13 330
Амортизация	2220	-	33
Аренда помещения	2220	165	180
ДМС	2220	-	145
Оформление разрешительных документов по товарам (декларации соответствия)	2220	-	2 505
Организация таможенного оформления при экспорте	2220	347	-
Организация транспортно-экспедиционного обслуживания при экспорте	2220	2 055	-
Оплата труда	2220	732	13 014
Комиссионное вознаграждение	2220	-	9 529
Бухгалтерские услуги	2220	952	3 115
Юридические, информационные, консультационные услуги	2220	873	51
Страховые взносы	2220	221	4 023
Возмещаемые расходы по услугам банка и телекоммуникации	2220	-	1 015
Хозяйственные расходы	2220	-	14
Офисные расходы	2220	-	40
Прочее страхование	2220	-	435
Прочие расходы	2220	90	3 865
Всего расходов		33 411	51 294

Себестоимость реализованных на экспорт товаров согласно учетной политике включает в себя стоимость доставки, таможенное оформление, уплаченные таможенные пошлины и сборы.

В связи с отсутствием коммерческой деятельности в 2023 году Общество значительно снизило коммерческие и управленческие расходы.

11.3. Прочие доходы:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовы х результата х	Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	
		2023 год (с учетом сворачивани я)	2022 год (с учетом сворачивани я)	Эффект сворачивани я в ОФР за 2023 год	Эффект сворачивани я в ОФР за 2022 год
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	2340	-	1 341	-	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2340	-	-	-3 402	-9 014
Курсовые разницы	2340	-	-	-10 876	-13 251
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	2340	-	747	-	-
Проценты к получению (уплате)	2320	-	12	-	-
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	2340	3 812	-	-	-
Прочие внереализационные доходы	2340	17	9	-	-
Всего Прочих доходов		3 829	2 109	-14 278	-22 265

11.4. Прочие расходы:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовы х результата х	Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	
		2023 год (с учетом сворачивания)	2022 год (с учетом сворачиван ия)	Эффект сворачивани я в ОФР за 2023 год	Эффект сворачивани я в ОФР за 2022 год
Проценты к уплате	2330	708	-	-	-
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2350	83	256	-3 402	-9 014
Курсовые разницы	2350	143	6 651	-10 876	-13 251
Расходы на услуги банков	2350	50	417	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	-	316	-	-
Списание НДС	2350	148	521	-	-
Униформа сотрудников	2350	-	517	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	2350	2 311	-	-	-
Прочие расходы	2350	77	392	-	-
Списание дебиторской задолженности	2350	26 806	-	-	-
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам при досрочном расторжении	2350	-	10 000	-	-
Всего Прочих расходов		30 326	19 070	-14 278	-22 265

11.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за отчетный период по данным бухгалтерского учета отрицательная.

Наименование показателя	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб.	
		2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-38 492	-25 027
Налог на прибыль	2410	1 182	2 542
<i>в том числе:</i>			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	1 182	2 542
Чистая прибыль (убыток)	2400	-37 387	-22 485

11.6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», тыс. руб.:

Элементы налога на прибыль в бухгалтерском учете	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	-38 492	-25 027
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-7 698	5 005
Влияние постоянных разниц отчетного периода	6 516	-2 463
Увеличение (погашение) ОНА	1 247	-471
<i>в том числе:</i>		
Начисления Резерва и расходов по оплате отпусков за счет резерва	-5	-68
Расходам будущих периодов по сертификации товаров	490	-403
Резерв по обесценению товаров и погашение резерва	762	-
Увеличение (погашение) ОНО	1 106	522
<i>в том числе:</i>		
По Курсовым разницам	1 106	522
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-1 323	3 535
Изменение отложенного налога с учетом убытка по налогу на прибыль за период	1 182	2 542

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	48	
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Итого по строке 1250	48	48
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 5		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.4
Денежные средства на расчетных счетах	3 457	-
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Итого по строке 1250	3 457	3 457

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, %
Основное хозяйственное общество				
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%
Основной управленческий персонал				
2.	Шаламов Александр Викторович	г. Москва	Лицо является генеральным директором Общества	—

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами, по которым на 31.12.23 имеется задолженность (тыс.руб.):

Частная компания с ограниченной ответственностью "Ол Сейнтс Ритейл Лимитед"	2023	2022
Кредиторская задолженность на начало года	14 738	104 584
Дебиторская задолженность на начало года	-	-
Приобретение товаров	-	6 673
Реализация товаров	21 416	-
Движение денежных средств по текущей деятельности по оплате товаров поставщику	-	112 819
Движение денежных средств по текущей деятельности по оплате товаров покупателем	-	-
Получение процентного займа	3 490	8 389
Начисление процентов по договору займа	708	128
Списание дебиторской задолженности	29 078	-
Кредиторская задолженность на конец года	24 464	14 738
Дебиторская задолженность на начало года	-	-

Заработная плата управленческого персонала в 2023 году составила 277 тыс.рублей

14. Аренда.

Общество заключило бессрочный Договор на предоставления адреса нахождения и оказания услуг по почтово-секретарскому обслуживанию №SA-23-11-02 от 21.11.2023 года. С правом использовать помещение площадью 23 м2 не более 1 часа в неделю. Ежегодная стоимость услуг по данному договору составляет 180 000 рублей без учета НДС.

15. Информация о структуре компании и бенефициарных владельцах

Компания Лайон Кэпитал ЭлЭлПи (регистрационный 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.

16. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечения Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

17. Информация по сегментам

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

18. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

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

19. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

С начала пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 в начале 2020 года Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов.

Сфера в которой Общество осуществляет свою коммерческую деятельность не подверглась существенному негативному влиянию пандемии и связанных с ней ограничений.

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»



Шаламов Александр Викторович



25 марта 2024 г.