

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Ол Сейнтс Ритейл» за
период с 01 января по 31 декабря 2024 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 и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Шаламов Александр Викторович	Генеральный директор

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

5. Основные виды деятельности Общества :

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

6. Численность работающих в Обществе на отчетную дату составила 1 человек, на 31 декабря 2023 года -1 человек.

7. Обособленных подразделений на 31.12.2024 года нет

8. Бухгалтерский учет в организации

- До 8 ноября 2024 года осуществлялся специализированной организацией ЮНИКОН БИЗНЕС СЕРВИС АО (ИНН 7726527216) по договору №117/2016 от 01.01.2017;
- С 9 ноября 2024 года – ООО Шнайдер Групп (ИНН 7718239655) по договору LC-24-10-01 (АО) от 09.11.2024

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, утвержденном 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, утвержденном 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».

По состоянию на 31.12.2024 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 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

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 31.12.2024 г. представлена данными таблицы:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб	
	2024	2023
ФТС	-	1 541
ИФНС	193	759
Прочие	-	34
Итого	193	2 334

10.2. Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. представлена данными таблицы:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб	
	2024	2023
ЮНИКОН БС АО	-	-
ШНАЙДЕР ГРУП	177	48
Частная компания Ол Сейнтс Ритейл	7 562	6 793
Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	8
Задолженность перед бюджетом	-	12
Прочие	-	19
Итого	7 739	6 880

10.3. Денежные средства и их эквиваленты согласно строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	
	2024	2023
Средства на расчетных счетах	2 689	48
Средства на валютных счетах	-	-
Итого	2 689	48

10.4 Долгосрочные займы отражены по строке 1410 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.:

Наименование статьи баланса	Строка Баланса	Сумма, тыс. руб.	
		2024	2023
Заемные средства	1410	24 114	17 671
<i>В том числе:</i>			
Средства полученные по договору займа		22 057	16 722
Начисленные проценты к выплате в конце срока договора		2 057	949
Всего		24 114	17 671

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	
		2024	2023
Продажа товаров	2110	-	21 416
ИТОГО:	2110	-	21 416

11.2. Структура расходов:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2024	2023
Себестоимость реализованных товаров	2120	-	27 976
Аренда помещения	2220	180	165
Организация таможенного оформления при экспорте	2220	-	347
Организация транспортно-экспедиционного обслуживания при экспорте	2220	-	2 055
Оплата труда	2220	232	732
Бухгалтерские услуги	2220	914	952
Юридические, информационные, консультационные услуги	2220	875	873
Страховые взносы	2220	70	221
Прочие расходы	2220	4	90
Всего расходов		2 275	33 411

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 2024 году Общество значительно снизило коммерческие расходы.

11.3. Прочие доходы:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансов ых результата х	Сумма тыс. руб.		Сумма тыс. руб.	
		2024 год (с учетом сворачивани я)	2023 год (с учетом сворачивани я)	Эффект Сворачивани я в ОФР за 2024 год	Эффект Сворачивани я в ОФР за 2023 год
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2340	-	-	-3 164	-3 402
Курсовые разницы	2340	-	-	-4 360	-10 876
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	2340	-	3 812	-	-
Прочие внереализационные доходы	2340	19	17	-	-
Всего Прочих доходов		19	3 829	-7 524	-14 278

11.4. Прочие расходы:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результата х	Сумма тыс. руб.		Сумма тыс. руб.	
		2024 год (с учетом сворачивани я)	2023 год (с учетом сворачивани я)	Эффект сворачивани я в ОФР за 2024 год	Эффект сворачивани я в ОФР за 2023 год
Проценты к уплате	2330	939	708	-	-
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2350	88	83	-3 164	-3 402
Курсовые разницы	2350	3 022	143	-4 360	-10 876
Расходы на услуги банков	2350	45	50	-	-
Списание НДС	2350		148	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	2350		2 311	-	-
Прочие расходы	2350	35	77	-	-
Списание дебиторской задолженности	2350		26 806	-	-
Всего Прочих расходов		4 129	30 326	-7 524	-14 278

11.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Наименование показателя	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб.	
		2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-6 385	-38 492
Налог на прибыль	2410	1 972	1 182
<i>в том числе:</i>			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	1 972	1 182
в том числе эффект от изменения налоговых ставок по налогу на прибыль		1 645	
Прочее	2460	-	-77
Чистая прибыль (убыток)	2400	-4 413	-37 387

11.6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», тыс. руб.:

Элементы налога на прибыль в бухгалтерском учете	2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	-6 385	-38 492
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 277	-7 698
Влияние постоянных разниц отчетного периода	950	6 516
Увеличение (погашение) ОНА включая эффект от изменения налоговых ставок в 2024 году	2 071	1 247
<i>в том числе:</i>		
<i>Начисления Резерва и расходов по оплате отпусков за счет резерва</i>	<i>4</i>	<i>-5</i>
<i>По Курсовым разницам</i>	<i>1 715</i>	<i>0</i>
<i>Расходам будущих периодов по сертификации товаров</i>	<i>352</i>	<i>490</i>
<i>Резерв по обесценению товаров и погашение резерва</i>	<i>0</i>	<i>762</i>
Увеличение (погашение) ОНО включая эффект от изменения налоговых ставок в 2024 году	1 313	1 106
<i>в том числе:</i>		
<i>По Курсовым разницам</i>	<i>1 313</i>	<i>1 106</i>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-1 214	-1 323
Изменение отложенного налога с учетом убытка по налогу на прибыль за период	1 972	1 182

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	2 689	-
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Итого по строке 1250	2 689	2 689

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

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

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”	E1 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 31.12.2024 имеется задолженность (тыс.руб.):

Частная компания с ограниченной ответственностью “Ол Сейнтс Ритейл Лимитед”	2024	2023
Кредиторская задолженность на начало года	24 464	14 738
Дебиторская задолженность на начало года	-	-
Приобретение товаров	-	-
Реализация товаров	-	21 416
Движение денежных средств по текущей деятельности по оплате товаров поставщику	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности по оплате товаров покупателем	-	-
Получение процентного займа	3 243	3 490
Начисление процентов по договору займа	939	708
Списание дебиторской задолженности	-	29 078
Кредиторская задолженность на конец года	31 676	24 464
Дебиторская задолженность на начало года	-	-

Заработная плата управленческого персонала в 2024 году составила 232 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 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 фактов хозяйственной деятельности на дату составления отчетности отсутствуют.

18. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

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

Шаламов Александр Викторович

Общества с ограниченной ответственностью

«Ол Сейнтс Ритейл»

10 марта 2025 г.