

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ Титаренко Сергей Григорьевич (расшифровка подписи)

11 марта 2021 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 2020г.	-	5 410	-	(5 410)	-
	5250	за 2019г.	-	11 607	-	(11 607)	-
в том числе: Кап. вложения, св. с ремонтом магазина Мега Дыбенко	5241	за 2020г.	-	1 354	-	(1 354)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кап. вложения, св. с ремонтом магазина Сити Молл	5242	за 2020г.	-	3 257	-	(3 257)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	1 919	1 919	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Титаренко Сергей Григорьевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2021 г. _____

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Титаренко Сергей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г. _____

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Титаренко Сергей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

11 марта 2021 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 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2020г.	192 196	(6 649)	129 603	-	(59 017)	-	(1 251)	2 056	-	264 838	(7 900)
	5530	за 2019г.	191 838	(3 937)	75 302	-	(74 945)	-	(875)	-	-	192 196	(6 649)
	в том числе:												
	5511	за 2020г.	146 113	(6 649)	117 431	-	(35 699)	-	(1 251)	-	-	227 845	(7 900)
	5531	за 2019г.	147 886	(3 937)	54 413	-	(56 187)	-	(875)	-	-	146 113	(6 649)
	5512	за 2020г.	30 907	-	11 369	-	(9 372)	-	-	-	-	32 904	-
	5532	за 2019г.	29 406	-	12 782	-	(11 281)	-	-	-	-	30 907	-
	5513	за 2020г.	15 176	-	803	-	(13 946)	-	-	2 056	-	4 089	-
	5533	за 2019г.	14 546	-	7 610	-	(7 478)	-	-	-	497	15 176	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	192 196	(6 649)	129 603	-	(59 017)	X	(1 251)	X	X	264 838	(7 900)
	5520	за 2019г.	191 838	(3 937)	75 302	-	(74 945)	X	(875)	X	X	192 196	(6 649)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Титаренко Сергей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	4 489	2 331
Расходы на оплату труда	5620	64 498	69 588
Отчисления на социальные нужды	5630	17 213	17 922
Амортизация	5640	6 407	7 661
Прочие затраты	5650	111 860	145 481
Итого по элементам	5660	204 467	242 983
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	204 467	242 983

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

Руководитель _____
(подпись)

Титаренко Сергей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 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	2 230	6 199	(4 419)	-	4 011
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Титаренко Сергей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

11 марта 2021 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Титаренко Сергей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

11 марта 2021 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2020г. за 2019г.					
за 2020г. за 2019г.					

Титаренко Сергей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

11 марта 2021 г.

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,

ул. Магнитогорская, д.30 литера А

ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью
«Джек Вольфскин Рус»**

за 2020 год

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001

**I. Основные сведения об организации**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Джек Вольфскин РУС»
Юридический адрес	195027, г. Санкт-Петербург, Магнитогорская улица, д.30, лит.А, помещение 1-Н, офис 106
Фактический адрес	195027, г. Санкт-Петербург, Магнитогорская улица, д.30, лит.А, помещение 1-Н, офис 106
Телефон	(812) 290-65-56
ИНН / КПП	7806505345/780601001
ОКПО	274 684 41
ОГРН	113 784 725 42 69
ОКВЭД	47.51.1
Количество обособленных подразделений	14
Среднегодовая численность работников	76
Размер уставного капитала	3 424 200,00 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	3 424 200,00 руб.
Учредители и величина доли (в %)	1. Джек Вольфскин Ритейл ГмбХ – 99%; 2. Джек Вольфскин Аусрюстунг фюр Драуссен ГмбХ & Ко КГАА – 1%.
Генеральный директор	Титаренко Сергей Григорьевич
Главный бухгалтер	Титаренко Сергей Григорьевич
Дата государственной регистрации	05.07.2013

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Бухгалтерский учет ведет сторонняя организация ООО «Шнайдер Груп СПб» (ООО «Русский консалтинг СПб» переименовано в ООО «Шнайдер Груп СПб» с 09.02.2016) на основании договора на бухгалтерское обслуживание совместно с отделом бухгалтерии, представленным бухгалтером-экспертом.

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

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс Центрального банка Российской Федерации равен:

по состоянию на 31.12.2020

- Евро – 90,6824

по состоянию на 31.12.2019

- Евро – 69,3406

Основной деятельностью организации является оптовая и розничная торговля одеждой, обувью и снаряжением торговой марки «Jack Wolfskin». В состав организации входят обособленные подразделения (четырнадцать розничных магазинов), расположенные на территории г. Санкт-Петербурга, г. Москвы, Московской и Ленинградской областей.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008). Существенные изменения учетной политики в отчетном периоде не происходили (п.21 ПБУ 1/2008).

Непрерывность деятельности:

Компания планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в обозримом будущем.

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Объявление мировой пандемии COVID-19 11.03.2020, и возникшие транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

С целью продолжения ведения деятельности в 2020 году руководством Общества были приняты следующие меры:



Обществом разработана система мер по обеспечению непрерывности и (или) восстановлению финансово-хозяйственной деятельности, включая планы действий на случай непредвиденных обстоятельств (планы мероприятий по обеспечению непрерывности и (или) восстановления финансово-хозяйственной деятельности).

В указанные меры включены следующие элементы:

- определены защищаемые внутренние процессы;
- степень обеспечиваемой защиты (поддержание в течение определенного времени нормального режима работы);
- процедуры перехода в аварийный режим и порядок работы в этом режиме; необходимые ресурсы;
- перераспределение функций, полномочий и обязанностей подразделений и сотрудников;
- порядок восстановления работоспособности нарушенных внутренних процессов и систем и возврата к нормальному режиму работы;
- мониторинг и анализ событий, связанных с COVID-19;
- дополнительные процедуры нормального режима работы.

II. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств, числящихся на балансе на конец отчетного периода, составила 92 178 тыс. руб., на конец 2019 г. 86 768 тыс. руб

В 2020 году было приобретено несколько объектов основных средств, стоимостью более 40 000 руб. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, приобретенные в 2020 г. списывались на расходы единовременно в момент отпуска их в эксплуатацию.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 01.01.2017). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. Для каждой из амортизационных групп Общество устанавливает срок полезного использования из допустимого диапазона.

Амортизация начисляется линейным методом.

Сумма начисленной амортизации – 72 367 тыс. руб., в том числе за 2020 г. 6 407, за 2019 г. 7 661 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. остаточная стоимость основных средств составила 12 811 тыс. руб.

Законсервированных объектов, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, Организация на конец отчетного периода не имеет.

Переоценка основных средств не производилась.

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют (п.32 ПБУ 6/01).

Объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют (п.32 ПБУ 6/01).

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001

**2. Прочие внеоборотные активы**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более одного года на 31.12.2020 2 665 тыс. руб., на 31.12.2019 1 166 тыс. руб.

3. Запасы

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ). Транспортно-заготовительные расходы по материалам принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов. Единицей учета является артикул.

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике на 2016 год по средней себестоимости.

На 31.12.2020 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 109 081 тыс. руб., в том числе:

- материалы: 3 137 тыс. руб.
- товары для перепродажи: 105 944 тыс. руб.

На 31.12.2019 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 80 435 тыс. руб., в том числе:

- материалы: 4 097 тыс. руб.
- товары для перепродажи: 76 338 тыс. руб.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия позиций, отвечающих критериям для создания резерва.

Изменение способов оценки запасов не производилось (п.27 ПБУ 5/01).

Запасы, переданные в залог, отсутствуют (п.27 ПБУ 5/01).

4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 отражена задолженность перед организацией в сумме 256 938 тыс. руб. с учетом резерва на сомнительную задолженность, по состоянию на 31.12.2019 - в сумме 185 547 тыс. руб., в том числе:

Вид расчетов	Тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в том числе:	32 904	30 907
- в рублях	19 839	17 934
- в у.е.	13 065	12 972
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	227 845	146 113
- в рублях	227 610	145 933
- в у.е.	235	180
Резерв на сомнительную задолженность	(7 900)	(6 649)
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	234	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	152	509
Расчеты по налогу на прибыль	-	6 769
Расчеты по торговому сбору	17	17
Расчеты по страховым взносам	855	244

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Расчеты по прочим налогам и сборам	20	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	2 811	7 638
- расчеты с персоналом по выплате заработной платы	-	45
- расчеты с персоналом по прочим операциям	36	36
- авансовые платежи в таможену	808	4 551
- расчеты с банком по текущим операциям	352	1 097
- расчеты со сторонними организациями по прочим операциям	1 615	1 909
ИТОГО	256 938	185 547

5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2020 отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее одного года на сумму 283 тыс. руб., а также сальдо по счету 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» в сумме 470 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 по данной строке отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее одного года на сумму 617 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2020 отражено средств в размере 248 042 тыс. руб., в том числе:

	Тыс. руб.	
Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Касса организации, в рублях	1 075	442
Денежные средства на депозитных счетах в банках, в рублях	243 990	240 350
Денежные средства на расчетных счетах в банках, в том числе:	2 977	2 832
- в рублях	2 866	2 737
- в Евро	111	95
ИТОГО	248 042	243 625

При подготовке бухгалтерского баланса за 2017 год Обществом было принято решение отражать суммы средств на депозитных счетах не в составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», а в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена задолженность организации в сумме 114 393 тыс. руб., в том числе:

	Тыс. руб.	
Вид расчетов	31.12.2020	31.12.2019
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, в том числе:	336	98
- в рублях	335	97
- в у.е.	1	1
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	85 598	79 543
- в рублях	82 884	78 874
- в у.е.	2 678	641
- в валюте	36	27
Расчеты по налогам	26 492	15 151
Расчеты по страховым взносам	1 287	2 383
Задолженность перед персоналом по оплате труда	672	640
Задолженность по прочим операциям	8	4
ИТОГО	114 393	97 819

8. Оценочные обязательства

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



В целях достоверной оценки финансового состояния и результатов деятельности организации на отчетную дату на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов», отражены следующие начисления по резервам:

Вид резерва	Тыс. руб.		
	На 31.12.2019	Величина изменения	На 31.12.2020
Резерв по неиспользованным отпускам	2 230	1 781	4 011

9. Заемные средства

На 31.12.2020 г. у организации отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы) (п.24 ПБУ 23/2011).

III. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**1. Доходы и расходы организации**

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товаров, приобретаемых для продажи.

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

Выручка (нетто) от обычных видов деятельности составила за 2020 г. 653 068 тыс. руб. (за 2019 г.: 849 868 тыс. руб.).

Сумма прочих доходов за 2020 г. составила 1 379 тыс. руб. (за 2019 г. – 9 523 тыс. руб.), из них:

- курсовые разницы и доходы от продажи иностранной валюты: 860 тыс. руб. (7 174 тыс. руб. за 2019 г.);
- списание кредиторской задолженности: 203 тыс. руб. (698 тыс. руб. за 2019 г.);
- резерв по сомнительным долгам: 281 тыс. руб. (486 тыс. руб. за 2019 г.);
- доходы, связанные с претензиями, возврат излишне уплаченных налоговых платежей, штрафов, пеней и прочее: 35 тыс. руб.

Доходы в виде процентов по банковским вкладам за 2020 г. составили: 11 106 тыс. руб. (в 2019 г. 6 073 тыс. руб.)

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствует (п.17 ПБУ 9/99).

Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует (п.19 ПБУ 9/99).

2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы.

Сумма расходов, связанных с обычными видами деятельности за 2020 г. составила 538 108 тыс. руб. (за 2019 г. – 685 359 тыс. руб.), из них:

- себестоимость проданных товаров и продукции: 333 641 тыс. руб. (за 2019 г. – 442 377 тыс. руб.),
- коммерческие расходы: 204 467 тыс. руб. (за 2019 г. – 242 982 тыс. руб.).

Коммерческие расходы, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат и структурных подразделений (кост-центров). По окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Детализация коммерческих расходов по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Наименование	Тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Амортизация	6 407	7 661
Аренда и прочие расходы, связанные с помещениями, включая охрану и уборку	68 222	89 740
Ведение бухгалтерского учета	6 698	5 969
Командировочные расходы	131	1 081
Консультационные расходы	3 529	2 000
Материальные расходы	2 013	143
Лицензионные платежи	3 097	2 588
Оплата труда	65 927	69 861
Оплата труда в части взносов на социальное страхование	15 602	17 623
Платежи агентам	13 075	30 760
Представительские расходы	32	38
Прочие	4 976	8 401
Прочие расходы, связанные с персоналом	710	626
Реклама / маркетинг	5 983	3 952
Транспортные расходы	8 065	2 540
ИТОГО	204 467	242 982

Сумма внереализационных расходов за 2020 г. составила: 15 779 тыс. руб. (16 897 тыс. руб. – за 2019 г.), из них:

- курсовые разницы и расходы от продажи иностранной валюты: 958 тыс. руб. (6 733 тыс. руб. – за 2019 г.)
- расходы, связанные с претензиями: 8 408 тыс. руб. (1 210 тыс. руб. – за 2019 г.)
- недостачи от потери ТМЦ: 10 тыс. руб. (21 тыс. руб. – за 2019 г.)
- услуги и комиссии банков: 4 582 тыс. руб. (5 295 тыс. руб. – за 2019 г.)
- налог на имущество: 173 тыс. руб. (67 тыс. руб. за 2019 г.)
- резерв по сомнительным долгам: 1 532 тыс. руб. (3 357 тыс. руб. за 2019 г.)
- прочие внереализационные расходы: 116 тыс. руб. (218 тыс. руб. – за 2019 г.)

IV Налоги

1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров продукции работ и услуг.

В 2020 г. Организация осуществляла реализации по ставке 0% в республику Беларусь и Казахстан.

2. Налог на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций.

Изменения ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило (п.25 ПБУ 18/02).

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось (п.25 ПБУ 18/02).

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации по налогу на прибыль составила 125 202 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

ООО «ДЖЕК ВОЛЬФСКИН РУС»

195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Магнитогорская, д.30 литера А
ИНН 780 650 5345 КПП 780 601 001



Сумма исчисленного налога на прибыль по результатам 2020 года составила 25 040 тыс. руб.

V. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Связанными сторонами для Организации являются следующие компании:

- Джек Вольфскин Аусрюстунг фюр Драуссен ГмбХ & Ко. КГаА
- Джек Вольфскин Ритейл ГмбХ

Операции, осуществляемые между компаниями группы:

- поставка товаров, материалов и торгового оборудования марки «Jack Wolfskin»;
- предоставление лицензий;
- предоставление займов;
- оказание услуг в области маркетинга, рекламы, консультирование по ведению бизнеса, финансов и контроллинга, организационные и административные услуги.

Состояние расчетов со связанными сторонами по приобретенным товарам и оборудованию, работам и услугам:

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	31.12.2020		31.12.2019	
	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
Джек Вольфскин Аусрюстунг фюр Драуссен ГмбХ & Ко. КГаА		76 704		75 448
ИТОГО		76 704		75 448

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	31.12.2020		31.12.2019	
	Покупка товаров и услуг	Платежи за товары и услуги	Покупка товаров и услуг	Платежи за товары и услуги
Джек Вольфскин Аусрюстунг фюр Драуссен ГмбХ & Ко. КГаА	314 268	313 012	268 308	192 860



VI. Пояснения к отчету о движениях денежных средств

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 денежных средств.

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.

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 незначительном 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.

VII. События, произошедшие после 31 декабря 2020 г.

В связи с пандемией рассматриваются следующие события после отчетной даты:

- имели место приостановки хозяйственной деятельности в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг;
- имели место существенные изменения цен на активы, влияющие на справедливую стоимость финансовых и нефинансовых активов и обязательств;
- наблюдается значительное снижение прогнозируемого спроса и (или) цен, указывающее на возможное списание запасов и прочие убытки от обесценения активов, включая гудвилл, нематериальные активы и основные средства;
- наблюдается значительное ухудшение условий кредитования, влияющее на возвратность займов, кредитов, погашение дебиторской задолженности;

Вследствие пандемии коронавируса в 2020 году в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развитием пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

Генеральный директор

Титаренко С.Г.

12.03.2021