

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

и

Отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Общество с ограниченной ответственностью “УОЛЛ Рус” (далее - Общество) создано на основании Решения единственного учредителя от 07/12/2009 частной компанией с ограниченной ответственностью “Уолл Клипер Интернэшнл Б.В.”, в соответствии с ГК РФ, Законом РФ от 08/02/1998 г. №14-ФЗ “Об обществах с ограниченной ответственностью” и Федеральным законом от 09/07/1999г. №160-ФЗ “Об иностранных инвестициях в РФ” и зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС РФ №46 по г. Москве 29 декабря 2009 г. за основным государственным номером 1097746852961, о чем имеется свидетельство серии 77№013044085.

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя от 07/12/2009 года. Внесены изменения в устав Общества 02 мая 2012 года – изменен пункт 2.5 Устава, где определено новое место нахождения Общества - 129164, г Москва, Ракетный бульвар, д.16.

Отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Общество лицензируемые виды деятельности не осуществляет.

Основным видом деятельности Общества является - оптовая торговля бытовыми электроприборами для ухода за волосами следующих торговых марок: Moser, Wahl, Ermila.

Численность сотрудников на 31/12/2020 составила - 23 человека.

Курс евро ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020 составил 90,6824 руб.

Пояснения к отчетности.

Общество отражает в бухгалтерском учете стоимость приобретенных товаров по фактической стоимости (без НДС). К фактическим затратам относятся суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику. Товар приобретается у единственного поставщика на территории РФ. Оплата за поставленный товар осуществляется в рублях по курсу ЦБ РФ на день платежа.

При реализации и ином выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Выручка от реализации товаров, иного имущества и прочих доходов признается по мере принятия товара покупателями.

Товары реализуются на территории РФ за рубли. Отгрузка товара осуществлялась мелким и крупным оптом на условиях предварительной оплаты, а также отсрочки платежа

В составе амортизируемых основных средств учитываются материальные ценности, используемые в продаже товаров, для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев, стоимостью выше 40'000 рублей.

Обществом арендуется офисное помещение по адресу г.Москва, Ракетный бульвар, д.16, общей площадью 213 м2.

Учет расчетов с поставщиками и покупателями ведется в разрезе контрагентов и договоров. Отдельно учитываются авансы выданные, авансы полученные, суммы задолженности.

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, проводится ежемесячно по курсу на последнюю дату месяца. Курсовые разницы, возникающие при переоценке, отражаются в составе прочих доходов расходов.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прямые расходы, связанные с реализацией товаров, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Себестоимость продаж". К прямым расходам относится стоимость приобретения товаров.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты.

Пояснение (1)

на 31 декабря 2020 году создан резерв по сомнительной задолженности в размере 4'234 тыс. рублей. Резерв создан на полную сумму задолженности по состоянию на 31/12/2020 следующих компаний:

Наименование Дебитора	Сумма задолженности на 31/12/2020 (тыс. руб.)
ООО "ПАРИКМАГ"	766
Непубличное акционерное общество «Юлмарт»	2'893
ООО "Галерея красоты"	323
ИП Евстропов	251
ИП Сорочан	1
Итого	4'234

В 2020 году не списывалась дебиторская задолженность за счет ранее созданного резерва по причине невозможности взыскания.

Пояснение (2)

Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных эквивалентов отражена сумма краткосрочного депозита (овернайт) в размере 266'623 тыс.руб.

Пояснение (3)

Прочие доходы.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	1'084
Восстановление резерва под снижение стоимости	790
Прочие доходы	797
Итого прочие доходы	2'670

Пояснение (4)

Прочие расходы

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Убыток от уменьшения реализации прошлых лет (возврат товаров)	1'011
Расходы прошлых периодов	406
Резерв по сомнительным долгам	574
Расходы на услуги банков	285
Прочие расходы	252
Итого прочие расходы	2'528

Пояснение (5)

Курсовые разницы

Наименование	Доходы	Расходы
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	10514	1927
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	8290	9157
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям покупки/продажи иностранной валюты от официального курса		6636
	18'804	17'720

Курсовые разницы отражаются в отчетности свернуто.

Пояснение (6)

Налог на прибыль

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Условный расход по налогу на прибыль	63'547
Постоянные налоговые обязательства	275
Отложенные налоговые активы	409
Отложенные налоговые обязательства	(17)
Налог на прибыль	64'214

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто

Пояснение (7)

Постоянные разницы в оценке финансовых результатов за 2020 год

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Корректировка реализации за прошлые налоговые периоды	1'019
Расходы на страхование	397
Резерв под снижение стоимости товаров	(790)
Резерв по сомнительным долгам	574
Прочие	174
Итого постоянные разницы	1'374

Временные разницы в оценке финансовых результатов за 2020 год

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Оценочные резервы	2'045
Прочие	(86)
Итого временные разницы	(1'959)

Пояснение (8)

На основании решения № 1/2020 единственного Учредителя ООО "УОЛЛ Рус" от 03 сентября 2020 года была распределена часть прибыли по состоянию на 31/12/2019. Сумма выплаты дивидендов единственному участнику общества составила 550,000,000 рублей. Выплата произведена в Долларах США по курсу на дату перевода денежных средств 22 сентября 2020 года. С суммы дивидендов удержан налог 5%.

Информация о связанных сторонах.

Краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате основному управленческому персоналу за период 2020 г., составило 5'243 тыс. руб., включая оплату труда за отчетный период в сумме 5'243 тыс. руб. Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала в сумме 697 тыс.руб.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, нет.

Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с нестабильной экономической ситуацией в России мы осознаем и понимаем все риски, связанные со способностью Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем. Нами спланированы мероприятия по снижению рисков Общества. К числу запланированных мер относятся:

- разработана новая система расчета цены для покупателей, в которой предусмотрена система скидок покупателям, направленная на увеличение продаж; - разработан перечень требований к клиентам, желающим получить максимальные скидки

- в 2020 году до 01 октября 2020г продолжали действовать прайс-листы утвержденные в 2017 году, стоимость товаров определена в рублях; с 01 октября 2020 года введены в действие новые прайс-листы, стоимость определена в рублях

- регулярный анализ и оптимизация складских запасов;

- активно ведется работа по рекламе товара в социальных сетях;

- с целью расширения маркетинговой активности в компанию планируется принять дополнительно 1 менеджера по маркетингу для активного продвижения товаров в стационарных магазинах;

а также дополнительно 1 менеджера по продажам на Южный регион России, который в данный момент отгружается через дистрибьюторов в других регионах.

- принято решение об увеличении расходов на маркетинговые, рекламные мероприятия с целью стимулирования интереса к торговой марке в 2021 году;

- продолжается наращивание объемов продаж продукции бытового назначения. В 2019 году продажи выросли на 46 % по сравнению с 2018 годом. В 2020 году рост составил 51,4% по сравнению с 2019;

- согласовываются внутренние структурные оптимизационные процессы по распределению обязанностей между сотрудниками с целью обеспечения постоянного и надежного взаимодействия с покупателями;

- продолжают процессы регистрации прав общества на товарные знаки в РФ и включения товарных знаков в Реестр РТС в целях предотвращения параллельного импорта продукции под нашими товарными знаками и недопущения реализации товаров в стране по заниженным ценам;

Считаем, что принимаемые нами меры обеспечат Обществу возможность продолжения своей успешной деятельности в течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты.

Информация о конечном бенефициаре:

УОЛЛ Клиппер Корпорэйшн (США) прямо или косвенно владеет 100% капитала ООО «УОЛЛ Рус», УОЛЛ Клиппер Корпорэйшн владеет 100% капитала Профешнл Лайн Продактс (США), УОЛЛ Клиппер Корпорэйшн и Профешнл Лайн Продактс (США) владеют 54,32% и 45,68% капитала УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В. соответственно. УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В. владеет 100% ООО «УОЛЛ Рус».

Нижеследующая таблица отражает всех бенефициарных собственников ООО "УОЛЛ Рус", владеющих долей более 5% в компании УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В.:

Собственник	доля %
Мэри Джэйн УОЛЛ Жеанз	13,58
Лео Т УОЛЛ	7,80
Тереза ДЖ.УОЛЛ	6,93
Дэвид С.УОЛЛ Траст	6,88
УОЛЛ Семейное товарищество с ограниченной ответственностью Джэймс О.УОЛЛ Ливинг Траст	5,35

Генеральный директор ООО «УОЛЛ Рус»



Исаева В А



26.11.2021.