

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	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:	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 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	-	-	-
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)

**Зобов Александр
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г. _____

4. Запасы

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зобов Александр
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

15 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 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 517	-	2 369	-	(491)	-	-	-	-	-	4 395	-
	5530	за 2019г.	1 759	-	1 151	-	(393)	-	-	-	-	-	2 517	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 998	-	555	-	(466)	-	-	-	-	-	2 086	-
	5531	за 2019г.	1 250	-	1 073	-	(325)	-	-	-	-	-	1 998	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	41	-	1 266	-	(25)	-	-	-	-	-	1 282	-
	5532	за 2019г.	24	-	26	-	(9)	-	-	-	-	-	41	-
Прочая	5513	за 2020г.	478	-	549	-	-	-	-	-	-	-	1 027	-
	5533	за 2019г.	485	-	52	-	(58)	-	-	-	-	-	478	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	2 517	-	2 369	-	(491)	-	-	X	X	X	4 395	-
	5520	за 2019г.	1 759	-	1 151	-	(393)	-	-	X	X	X	2 517	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	22 249	17 479	5	(12 377)	-	-	-	-	27 356
	5580	за 2019г.	23 969	11 507	-	(7 464)	(5 762)	-	-	-	22 249
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	12 570	1 347	-	(3 341)	-	-	-	-	10 576
	5581	за 2019г.	22 638	1 856	-	(6 162)	(5 762)	-	-	-	12 570
авансы полученные	5562	за 2020г.	8 888	14 561	-	(8 813)	-	-	-	-	14 636
	5582	за 2019г.	1 331	8 859	-	(1 302)	-	-	-	-	8 888
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	792	1 570	5	(223)	-	-	-	-	2 144
	5583	за 2019г.	-	792	-	-	-	-	-	-	792
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	22 249	17 479	5	(12 377)	-	X	X	X	27 356
	5570	за 2019г.	23 969	11 507	-	(7 464)	(5 762)	X	X	X	22 249

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зобов Александр
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 015	1 243
Расходы на оплату труда	5620	4 706	3 246
Отчисления на социальные нужды	5630	1 047	671
Амортизация	5640	54	101
Прочие затраты	5650	11 025	6 323
Итого по элементам	5660	17 847	11 584
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	62 589	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 108)	(4 790)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 328	6 794

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

Руководитель _____
(подпись)

**Зобов Александр
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

15 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	111	402	(285)	(9)	218
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зобов Александр
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Операционная среда Общества	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Основные средства	6
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	6
6. Запасы	6
7. Расходы будущих периодов.....	7
8. Дебиторская задолженность	7
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
10. Уставный, добавочный и резервный капитал	8
11. Кредиты и займы полученные	9
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	9
13. Расчеты по налогу на прибыль	10
14. Доходы	10
15. Расходы.....	10
16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	10
17. Данные прошлых отчетных периодов	10
17.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	10
17.1 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет.....	10
III. Раскрытие существенных показателей	12
1. Нематериальные активы.....	12
2. Основные средства	12
3. Прочие внеоборотные активы	12
4. Запасы	12
5. Дебиторская задолженность	13
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
7. Капитал и резервы	15
7.1 Уставный капитал.....	15
8. Кредиты и займы.....	15

8.2 Прочая информация по заемным средствам	15
9. Кредиторская задолженность	16
10. Налоги	18
10.1 Налог на добавленную стоимость	18
10.2 Налог на прибыль организации	18
10.3 Прочие налоги и сборы	18
11. Выручка от продаж	18
12. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
13. Прочие доходы и прочие расходы.....	19
14. Связанные стороны.....	20
15. Оценочные обязательства	21
16. Условные обязательства.....	22
17. События после отчетной даты	22

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ЭМИЛ РАША» (далее «Общество») образовано 27.06.2016 г. с целью осуществления оптовой торговли изделиями из керамики и стекла, обоями, чистящими средствами. С момента создания по 31 декабря 2020 г. Общество осуществляло подготовительную деятельность - занималось поиском оптовых покупателей, поиском помещений под склад, офис, заключало хозяйственные договоры, необходимые для ведения бизнеса. В 2020 году Общество начало вести финансово-хозяйственную деятельность, импортировать товары и в последующем реализовывать их покупателям.

Общество зарегистрировано по адресу 123308, г. Москва, Маршала Жукова проспект, дом 1, строение 1, ЭТ 1 П 1 КОМ 23, не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Численность сотрудников Общества за 2019 и 2020 год составила 1 человек.

В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время, связанная с COVID-19, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили: 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г, (61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 г, (69,4706 руб. – на 31 декабря 2018г.), и, 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020г (69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г., 79,4605 руб. - на 31 декабря 2018г.)¹.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

¹ При наличии существенных активов или обязательств, выраженных в иной иностранной валюте, указывается курс такой валюты.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Товаро-заготовительные затраты, понесенные Обществом при импорте товаров, включаются в их стоимость. При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент отражения задолженности.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- возвращение денежных средств покупателям и поставщикам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы в течение периода погашения векселя, облигации равномерно.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по неотфактурованным поставкам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками **отпусков** на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

14. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением и доставкой товаров, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменений учетной политики в 2020 году не было.

17. Данные прошлых отчетных периодов

17.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Общество не корректировало сравнительные показатели бухгалтерской отчетности.

17.1 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2020 году нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» отражено:

- 1) офисное оборудование – компьютер;
- 2) производственный и хозяйственный инвентарь - приспособление для переноски плит большого размера из керамогранита;
- 3) машины и оборудование (кроме офисного) – фанкойлы.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу 123308, г. Москва, Маршала Жукова проспект, дом 1, строение 1, ЭТ 1 П 1 КОМ 23, на основании договора аренды с ООО «ИНВЕСТ-ЦЕНТР» стоимостью 2 028 000,00 руб.

3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в 2020 году у Общества отсутствуют.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров, приобретенных для продажи, а также расходные материалы для упаковки товара.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты по импортным таможенным пошлинам, и прочим товаро-заготовительные издержки, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В 2020 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Стоимость товаров для продажи на 31 декабря 2020 г. составляет 18 812 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Ниже приведены наиболее крупные дебиторы Общества по видам дебиторской задолженности (тыс. руб):

	2020	2019	2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
ИТАКОМ ООО	923	10	10
КЕРАМИКА ЛЮКС ООО	5	5	5
ФРЕЙТ ЛИНК ООО			9
АТП ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ОКРУГ ООО			-
КОКОС ГРУПП	24		
ЛАЙВ ТЕХНОЛОГИИ ООО			
УСКОРЕНИЕ БИЗНЕСА ООО			
РМА СЕРВИС ООО			
И В ЛОДЖИСТИК ООО			-
РАДИОСОФТ ООО		22	
ШУТОВА В.В.	13		
ФРЕЙТ ЛИНК ООО		4	
Итого авансы, выданные	965	41	24
Расчеты с покупателями и заказчиками			
АРТ-КЕРАМИКА ООО	108		108
АРТЭКСПО ООО			-
АКВАТОРИЯ ООО	59	59	
АТЛАС-НТС	13	215	
БЕЛЛА ВИЛЛА	49	49	
ВИА КЕРАМИКА ООО	26	40	26
ГОЛТТ ООО	145	115	115
ЗОЛОТОЕ РУНО ООО	105	104	63
Исмагилова Марина Юрьевна	103	116	116
ИТАКОМ ООО	65	62	62
Италика		80	80
КЕРАМ МАРКЕТ	184		
КЕРАМСПБ	184		
КОКУРИНА ИП	53	53	
КОМПЛЕАРТ		72	
КАТАЛОНИЯ КЕРАМИКС ООО		-	32
КОМПАНИЯ КЕЙ ООО	76	76	76

	2020	2019	2018
ЛЯМИНА ИП	28	28	
МАКСЛЕВЕЛ ДИЗАЙН ООО	142	141	
ТИХОНОВА А.А.	110		
Удачин Александр Игоревич ИП	27	26	26
УТКИН ИП	300	300	
Шутова Вера Викторовна ИП	138	138	129
ЭЛИТ-ДЕКОР ООО	116	116	116
EMILCERAMICA S.R.L.			248
КОФЕ СИРЕНА ООО		40	45
ВЕРОТАЙЛ ООО		6	6
КЕРАМИКА ФУТУРА			2
КЕРАТЕКА ПЛЮС ООО			-
КЕРАМИКА ГАРАНТ ООО			-
Итого расчетов с покупателями и заказчиками	2 031	1 680	1 250
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
ИНВЕСТ-ЦЕНТР ООО	338	338	338
Московская областная таможня		58	58
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) ЕЛС	689	140	89
Ай Эм Ви Проперти Инвестментс Лимитед		-	-
Акционерное общество "Банк Интеза"		-	-
Итого расчетов с разными дебиторами и кредиторами	1 027	536	485
Итого дебиторская задолженность	4 023	2257	1 759

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	2020	2019	2018
Средства в кассе , руб.	-	-	-
Средства на расчетных счетах, руб.	2 491	2 057	1 312
Средства на валютных счетах, (переоценка в руб.)	16 488	8 433	5 308
Средства в пути, руб.	-	-	-
Средства на карточном счете, руб.	-	-	-
Итого денежные средства	18 978	10 490	6 620
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-	-

Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	18 978	10 490	6 620

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Ниже приведена расшифровка части прочих денежных потоков по текущей деятельности:

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	(22 116)	
ВОЗВРАТ ПОКУПАТЕЛЯМ	(200)	
ПЕРЕЧИЛЕНИЕ АЛИМЕНТОВ	(844)	
ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ	(5369)	
РАСХОДЫ НА УСЛУГИ БАНКА	(65)	
СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ	(637)	
ТАМОЖЕННЫЕ ПЛАТЕЖИ	(15 001)	
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(22 116)	

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из следующих участников:

Наименование участника	Доля в УК	Номинальная стоимость, тыс. руб.
МАРАЦЦИ АКВИЗИШН С.Р.Л.	100	9 000
Итого	100	9 000

8. Кредиты и займы

Общая сумма краткосрочных займов, полученных в 2020 году составила 0 тыс. евро.

8.2 Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2020 году, составила 0 тыс. руб.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2020 г.

9. Кредиторская задолженность

Ниже приведена расшифровка наиболее крупных кредиторов Общества на 31.12.2020 г.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2020	2019	2018
АРТЭКСПО ООО			893
И В ЛОДЖИСТИК ООО	25	25	25
ИНТТОРГ		373	373
ИТАКОМ ООО	1 531	950	581
ИЧ И ПАРТНЕРС РУССИЯ ООО	42	42	706
ПОСТАВКА-СЕРВИС ООО		1752	6 622
ИНВЕСТ-ЦЕНТР ООО		281	14
ИП КАЛУЦКАЯ ИФ	273		
ТЛ ШИППИНГ	272		
EMILCERAMICA S.R.L.	8 401	8 000	13 424
ITALCER SPA	25		
РМА СЕРВИС ООО			-
NEXION		1 164	
Итого задолженность перед поставщиками	10 569	12 587	22 638
Расчеты с покупателя и заказчиками			
А1 ООО	743		
АГАНИМ	211		
АЛИМОВ ЗТ	25		
АЛЪЯНС	58		
АНИСИМОВА Е.Е.	72		
АКВАТОРИЯ		47	
АРИОСТО		136	
АТЛАС-НТС	278	206	
АТМОСФЕРА	212		
БАТАЕВА ИП		24	
БЕЛЛА ВИЛЛА	105		
ВИА КЕРАМИКА	23	22	
ГЛИНЯНСКИЙ Е.М.	184		
ГУКАСОВА Л.В.	102		
ЕВРОСТРОЙ	644		
ЕС	300		
КАТАЛОНИЯ КЕРАМИКС ООО			73
КЕРАМИКА ГАРАНТ ООО			9
СПАР-ТРЕЙД ООО			-
АРХ-КЕРАМИКА ООО			14
ВИА КЕРАМИКА ООО			840
Джиджелава Аурелия Александровна ИП			9
ДИЗАЙН СОЛЮШНС ООО		53	63

ЗОЛОТОЕ РУНО	478	1 053	
ЛАВТРОВА ИП		122	
ИТАКОМ ООО	2 826		189
ИМПЭКС	260		
КАТАЛОНИЯ КЕРАМИКС	176		
КЕРАМИКА	412		
КЕРАТЕК	81		
КОНЦЕПТ- НЕМЕЦКАЯ САНТЕХНИКА ООО	80		19
КОКУРИНА К.О.	66		
М.С. СИСТЕМЫ ЭНЕРГЕТИКА ООО		443	212
МАКСЛЕВЕЛ ДИЗАЙН		160	
МАКСЛЕВЕЛ	1 372		
Манданичи-Борисенко О.А.	241		
МАСТЕРСКАЯ ИНТЕРЬЕРА ООО	417		
МЕТЕКСАН ООО	37		
ОНИКС		73	
ПСКН	114	173	
Петровский Д.А.	44		
САМОЙЛОВА ИП		136	
СВЕТЛЫЙ ПУТЬ	3 549		
Северюхина С.С.	67		
Скобицкая А.П.	595		
СКС	489		
СОЮЗТРЕЙД	478		
СТИМУЛ	717		
ТАЙЛ КРАФТ	115		
Тихонова А.А	217		
ФАКТОРИЯ ТК	49		
ФОРУМ АРТ	115		
Шевченко А.В.	993		
Шутова В.В	210		
ЭЛЕМЕНТ		7 612	
Якубов Н.Ж.	298		
ТЭСТА ООО			9
КОФЕ СИРЕНА ООО			134
НДС по авансам и предоплатам	(2 927)	(9 758)	(240)
Итого расчетов с покупателя и заказчиками	14 526	502	1 331
Расчеты с подотчетными лицами			-
Итого кредиторская задолженность	25 095	13 089	23 969

10. Налоги

10.1 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, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 16 887 тыс. руб. по ставке 20%.

10.2 Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	9 995	10 755
Текущий налог на прибыль, в т.ч.:	(1834)	(1234)
Отложенный налог на прибыль	(550)	(1193)
Прочее	(4)	
Итого	(2384)	(2427)
Итого чистая прибыль (убыток)	7 607	8 328

10.3 Прочие налоги и сборы

Прочие налоги и сборы за экологический сбор в 2020 году составляют 6 тыс.р.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества за 2020 г. сформирована в связи с продажей изделий из керамики и получением агентского вознаграждения в размере **46 953** тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Выручка от продажи изделий из керамики	84 435	46 953
Выручка от продажи оборудования		
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	84 435	46 953

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества представлена следующим образом:

Наименование показателя	2020	2019
Себестоимость покупных товаров (изделия из керамики)	61 068	31 259
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	61 068	31 259

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Амортизация	54	101
Аренда	1 817	1 819

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Безвозмездно переданный товар	934	1 045
Бухгалтерские услуги	2 254	2 110
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	9	6
Информационные услуги	24	23
Командировочные расходы		-
Курьерские услуги	20	45
Оплата труда	4 706	3 245
Офисные расходы (канцелярия, хоз и тд)	225	187
Представительские расходы	34	
Погрузочно-разгрузочные работы		-
Прочие расходы	24	33
Ремонтно-строительные работы		13
Страховые взносы	1 038	664
Транспортные услуги		5
Транспортные услуги_непринимаемые	36	
Услуги перевода		-
Услуги по поиску покупателей, заказчиков	1 415	34
Услуги по нарезке образцов	83	
Услуги по уборке помещений	73	79
Услуги связи	39	45
Услуги хранения	3 299	2 139
Юридические услуги	26	5
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	16 260	11 584

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Инвентаризация ТМЦ	149		-	-
Курсовые разницы		592	594	-
Списание кредиторской задолженности			5 762	
Безвозмездная поставка	50		314	-
Кредит-ноты от поставщиков	2 267		1 215	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	9			
Продажа (покупка) иностранной валюты	65	733	784	-
Прочие внереализационные доходы	2 706	458		-
Курсовые разницы			-	-

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Инвентаризация ТМЦ	149		-	-
Курсовые разницы		592	594	-
Списание кредиторской задолженности			5 762	
Безвозмездная поставка	50		314	-
Кредит-ноты от поставщиков	2 267		1 215	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	9			
Продажа (покупка) иностранной валюты	65	733	784	-
Прочие внереализационные доходы	2 706	458		-
Финансовая скидка	389			
Расходы на услуги банков		244	-	127
НДС по безвозмездной передаче		145	-	215
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		19		
Списание НДС на прочие расходы		15		
Списание недостачи		387		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		7	-	
Инвентаризация ТМЦ			-	
Продажа (покупка) иностранной валюты			-	582
Прочие расходы			-	-
Проценты к уплате			-	
Итого прочие доходы/расходы	5 487	2 599	7 571	926

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие Общества

Общество контролируется Акционерным Обществом МАРАЦЦИ АКВИЗИШН С.Р.Л. (Италия), которому принадлежит 100 % доли Уставного капитала Общества.

Акционерное Общество МАРАЦЦИ АКВИЗИШН С.Р.Л. (Италия) контролируется EMILCERAMICA S.R.L. (ЭМИЛЧЕРАМИКА С.Р.Л.), которому принадлежит 100 % доли Уставного капитала Акционерного Общества МАРАЦЦИ АКВИЗИШН С.Р.Л. (Италия).

Конечным бенефициаром Группы является MONAWK INDUSTRIES INC. (МОХАВК ИНДАСТРИС ИНК.)

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны (вид закупок)	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Головная организация		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭМИЛЧЕРАМИКА С.Р.Л./ EMILCERAMICA S.R.L. – закупка товаров для перепродажи	8 751	7 935
ИТОГО	8 751	7 935

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2020	31.12.2018
I. Краткосрочная задолженность				
Головная организация				
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭМИЛЧЕРАМИКА С.Р.Л./ EMILCERAMICA S.R.L. – агентское вознаграждение	1 814	1 387	-	-
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭМИЛЧЕРАМИКА С.Р.Л./ EMILCERAMICA S.R.L. – закупка товаров для перепродажи	-	-	8 751	7 935
ИТОГО	1 814	1 387	8 751	7 935

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора:

а) В 2020 г. Общество начислило управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения 4 622 тыс.руб.

В 2019 г. Общество начислило управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 3 229 тыс. руб. Было оплачено 1 977 тыс. руб.

б) Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

15. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 402 тыс. руб.

16. Условные обязательства

Отсутствуют.

Условные активы

Отсутствуют.

17. События после отчетной даты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2020 года, отсутствуют.

Генеральный директор _____

Зобов А.С.

17.03.2020 г.