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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФАРФЕТЧ РУ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения о деятельности организации

1.1. Юридический адрес Общества: 107031, г. Москва, Столешников переулок, дом 14, помещение 2

1.2. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

47.99.1 Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой.

1.3. Средняя численность работников составляет:

за 2020 год - 1 человек;

за 2019 год – 1 человек.

1.4. По состоянию на 31.12.2020 года у Общества нет обособленных подразделений.

2. Основные элементы учетной политики организации:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Для целей бухгалтерского учета основными средствами признается имущество, удовлетворяющее требованиям п. 4 ПБУ 6/01. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

  Имущество, отвечающее критериям основных средств, но имеющее первоначальную стоимость менее 40 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость такого имущества списывается на затраты в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию.
- Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, т.е. по сумме затрат на приобретение, создание и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Амортизация начисляется линейным методом.

  Срок полезного использования нематериальных активов в целях бухгалтерского учета определяется: либо исходя их данных

документооборота, сопровождающего данный нематериальный актив, либо исходя из ожидаемого срока, в течение которого Общество может получить экономическую выгоду.

- Учет приобретения материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).
- Расходы, предварительно учтенные в течение месяца на счете 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного месяца относятся в уменьшение доходов в дебет счета 90 «Продажи» на соответствующий субсчет пропорционально выручке по каждому сегменту (субконто). При этом расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж», а расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по строке «Управленческие расходы».
- Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.
- Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» (далее по тексту – «**ПБУ 9/99**»)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).
- В соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются на дату совершения операции, а также на отчетную дату (последняя дата отчетного месяца).
- Суммы НДС по затратам не уменьшающим налоговую базу по налогу на прибыль списываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.02 «Прочие расходы».
- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 №114 н.
- В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
- Ошибки отражаются в учете по правилам, установленным "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010). При этом ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5 (пять) процентов и более.

- В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:
  - материальных остатков, при смене материально-ответственного лица, хищениях, злоупотреблениях или порчи имущества;
  - перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
  - внеплановая инвентаризация кассы и МПЗ производится по решению руководителя;
  - инвентаризация основных средств производится один раз в три года перед сдачей годового отчета;
  - в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

3. Дополнительная финансовая информация:

Выручка ООО «ФАРФЕТЧ РУ» за 2020 год отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе организации числятся:

1. Основные средства балансовой стоимостью – отсутствуют.
2. Нематериальные активы балансовой стоимостью - отсутствуют.
3. Материальные запасы – отсутствуют, товары – отсутствуют.
4. Дебиторская задолженность в сумме 102 660,00 руб., в том числе:
   - покупатели и заказчики 102 660,00 руб.,
   - авансы выданные – 0 руб.,
   - задолженность по налогам и сборам – 0 руб.
   - прочая – 0 руб.

На 31 декабря 2019 г. дебиторская задолженность отсутствовала

5. Денежные средства составляют:

	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках	26 887 398,93	47 476,60
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Денежные эквиваленты (депозитный вклад в рублях в банке)	0	0
Денежные средства в пути	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**26 887 398,93**	**47 476,60**

Задолженности, собранной в банке на картотеке организация не имеет.

6. Кредиторская задолженность в сумме 41 523,00 руб., в том числе:
   - поставщики и подрядчики 0 руб.,
   - авансы полученные – 0 руб.,
   - задолженность по налогам и сборам – 0 руб.,
   - задолженность по оплате труда – 0 руб.,
   - прочая – 41 523,00 руб.

На 31 декабря 2019 г. кредиторская задолженность составляла 41 523,00 руб., в том числе:
   - поставщики и подрядчики 41 523,00 руб.,
   - авансы полученные – 0 руб.,
   - задолженность по налогам и сборам – 0 руб.,
   - задолженность по оплате труда – 0 руб.

7. Займы и кредиты полученные не числятся.

8. Займы выданные отсутствуют.
9. Финансовые вложения отсутствуют.
10. В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам не начислен.
11. *ПРОЧИЕ АКТИВЫ.*

В СОСТАВ ПРОЧИХ ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ ВКЛЮЧЕНЫ РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ СО СРОКОМ СПИСАНИЯ НЕ БОЛЕЕ 12 МЕСЯЦЕВ, КОТОРЫЕ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г. СОСТАВЛЯЮТ 33 633,88 РУБ..; НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г. – 22 810,08 РУБ.

12. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. состав участников приведен в таблице ниже:

Участник	Доля, %	Номинальная стоимость, руб.
Компания ограниченного типа «Фарфетч Юкей Лимитед» (Великобритания)	100,00	10 000,00

13. Добавочный капитал на 31.12.2020 г. составляет 27 100 000,00 руб. и состоит из вклада в имущество компании, осуществленного единственным участником общества.

Участник	2020	2019
Компания ограниченного типа «Фарфетч Юкей Лимитед» (Великобритания)	27 000 000,00	100 000,00

14. Непокрытый убыток на 31 декабря 2020 г. составляет 100 999,58 руб.

Непокрытый убыток на 31 декабря 2019 г. составил 64 041,78 руб.

4. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2020 год не вносились.

5. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние общества, отсутствуют.

6. Пояснения в таблицах

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	17	(17)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	18	(18)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	103	-	-	-	-	-	-	-	103	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	103	-	-	-	-	-	-	-	103	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	103	-	-	-	-	X	X	X	103	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	42	42	-	(42)	-	-	-	-	42
	5580	за 2019г.	-	42	-	-	-	-	-	-	42
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	42	-	-	(42)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	42	-	-	-	-	-	-	42
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	42	-	-	-	-	-	-	42
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	42	42	-	(42)	-	X	X	X	42
	5570	за 2019г.	-	42	-	-	-	X	X	X	42

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	-	-	-

*6. Затраты на производство (расходы на продажу)**

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	17	18
Итого по элементам	5660	17	18
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	17	18

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

Генеральный директор

ООО «ФАРФЕТЧ РУ» Акиртава В.О.

29 марта 2021 г.