

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КУПЕРВИЖН»

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

I. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА.

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «КуперВижн»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «КуперВижн»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Российская Федерация, 123112, г. Москва, ул. Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение 1, комната 1707, офис 2

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «КуперВижн», зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 22 мая 2013 г. (свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 015339671)

Основной государственный регистрационный номер (**ОГРН**): 1137746244503.

Идентификационный номер налогоплательщика (**ИНН**): 7714900955

Код причины постановки на учет (**КПП**): 770301001

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – Собственность иностранных юридических лиц.

Уставный капитал ООО «КуперВижн» сформирован и оплачен полностью и составляет 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей.

Учредителями общества являются:

КУПЕРВИЖН МАНУФАКТУРИНГ ЛИМИТЕД (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) – доля вклада в Уставной капитал составляет 99%;

КУПЕРВИЖН ЛИМИТЕД (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) – доля вклада в Уставной капитал составляет 1%;

На конец отчетного периода численность сотрудников составила 1 человека.

В течение отчетного периода Общество не открывало филиалов и представительств на территории РФ.

Основной вид экономической деятельности:

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями (**ОКВЭД 46.46**).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе организован в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г.;
- Налогового кодекса Российской Федерации (части первая и вторая), действующего Законодательства, регламентирующего исчисление и уплату налогов и сборов.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «КуперВижн», утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «КуперВижн» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики, а также с учетом допущения непрерывности деятельности Компании.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств в иностранных валютах ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Обязательства, оценка стоимости которых осуществлена в условных единицах, отражены в бухгалтерской отчетности в рублевых суммах, исчисленных в соответствии с условиями договоров.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

2.2. Операции по продаже и покупке валюты.

Операции по **покупке валюты** отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Доходом /расходом признается только финансовый результат, возникший из-за отклонения курса продажи от курса ЦБ. Указанная разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Операции при **продаже валюты** отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Продажа иностранной валюты показывается развернуто, то есть с учетом прочих доходов и прочих расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 (сорок тысяч) рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

В бухгалтерском учете отражение операций заготовления и приобретения материальных ресурсов определялись без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производилась по методу средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся расходы, полученные в одном отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам.

Расходы по договорам, заключенным на срок не более года, признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором были произведены.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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.

2.8. Налог на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто (только сальдо).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется расчетным путем, на основе данных бухгалтерского учета исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

2.9. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99.

Доходы ООО «КуперВижн» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (линзы контактные). Все остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от реализации товаров, признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В отчетном периоде договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не осуществлялись.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Управленческие и коммерческие расходы распределяются на счет 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «КуперВижн».

2.11. Отчет о движении денежных средств составляется прямым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

2.12. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества осуществляется согласно порядку, установленному для акционерных обществ приказом Минфина РФ № 10н, ФКЦБ РФ № 03-6/пз от 29.01.2003 «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость нематериальных активов, которая составляет:

- по состоянию на 31.12.2020 г. 248 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019 г. 335 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2018 г. 202 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в Разделе № 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.».

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств, которая составляет:

- по состоянию на 31.12.2020 г. 54 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019 г. 145 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2018 г. 158 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Разделе № 2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.».

3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены в Бухгалтерском балансе, свернуто (сальдо).

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Отложенные налоговые активы	12 294	10 981	17 756
Отложенные налоговые обязательства	310	25	24

3.4. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы, относящиеся к следующему отчетному периоду со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты (расходы будущих периодов) в размере:

- по состоянию на 31.12.2020 г. 1 270 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019 г. 2 001 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2018 г. – 2 290 тыс. руб.

3.5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены запасы, которые составляют:

- по состоянию на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019 г. – 0 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2018 г. - 135 102 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Разделе № 4 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г».

3.6. Налоги (НДС)

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса указывается сумма НДС, отраженная по счету 19 «НДС по приобретенным ценностям» в размере:

- по состоянию на 31.12.2020 г. 559 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019 г. 64 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2018 г. 94 тыс. руб.

В 2020 г. Общество не осуществляло реализацию медицинских изделий

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

- по состоянию на 31.12.2020 г. 27 389 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019 г. 27 542 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2018 г. 102 344 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Разделе 5.1 и 5.2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.».

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

тыс. руб.

№ счета	На 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
51 «расчетный счет»	37 160	39 632	121 586
52 «валютный счет»	-	-	-
55 «счет по корпоративным картам»	-	-	-
50 «касса»	-	-	-
ИТОГО	37 160	39 632	121 586

3.9. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие расходы:

тыс. руб.

№ счета	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
76 «Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента»	36	26	58
ИТОГО	36	26	58

3.10. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. по строке 1310 «Уставный капитал» отражен уставный капитал в сумме, определенной Уставом Общества, в размере номинальной стоимости доли участника, который составляет 150 тыс. руб.

В соответствии с Уставом в связи с отсутствием специального решения Общества резервный фонд в 2020 г. не создавался.

В 2013 году собственником было принято два решения о взносе в имущество ООО «КуперВижн» (в сентябре и октябре 2013 года) в денежной форме на общую сумму 7 000 000 рублей.

Указанная сумма перечислена в сентябре и октябре 2013 года в размере 7 000 000 рублей.

Сумма взноса в имущество отражена по статье «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса.

Общая величина капитала, представленная в Отчете об изменениях капитала, составляет:
в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Уставный капитал	150	150	150
Добавочный капитал	7 000	7 000	7 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(354 911)	(350 111)	(345 563)
ИТОГО:	(347 761)	(342 961)	(338 413)

3.11. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В составе Долгосрочных обязательств по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены следующие заемные средства:

Тыс. руб.

Заемные средства	2020	2019	2018
КуперВижн Лимитед	60 000	60 000	325 000
займ 4 – б/н от 22.02.2016 г.	-		25 000
займ 5 – б/н от 23.06.2016 г.	-		25 000
займ 6 – б/н от 07.10.2016 г.	-		190 000
займ 7 – б/н от 04.11.2016 г.	-		25 000
займ 8 - от 10.02.2017 г.	25 000	25 000	25 000
займ 9 - от 26.07.2017 г.	25 000	25 000	25 000
займ 10 - от 24.11.2017 г.	10 000	10 000	10 000
ВСЕГО	60 000	60 000	325 000

По состоянию на 31 декабря 2020 г., в составе краткосрочных обязательств, по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- заемные средства в виде кредитного лимита (овердрафта) предоставленного Сити Банком для корпоративных карт,
- проценты по заемным средствам, полученные от КуперВижн Лимитед:

Тыс. руб.

Заемные средства	2020	2019	2018
Кредиты			
ЗАО Ситибанк	-		261
Проценты по займам			
КуперВижн Лимитед	3 931	970	6 213
займ 4 – б/н от 22.02.2016 г.			478
займ 5 – б/н от 23.06.2016 г.			478
займ 6 – б/н от 07.10.2016 г.			3 632
займ 7 – б/н от 04.11.2016 г.			478
займ 8 - от 10.02.2017 г.	1 638	404	478

займ 9 - от 26.07.2017 г.	1 638	404	478
займ 10 - от 24.11.2017 г.	655	162	191
ВСЕГО	3 931	970	6 474

Крупнейшими кредиторами Общества на 31.12.2020 являются:

КуперВижен Интернешнл Холдинг Компани ЛП (CooperVision International Holding Company LP) – 361 963 тыс. Руб.

Подробная информация о кредиторской задолженности, предоставленных займах приведена в Разделах 5.3 и 5.4 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.».

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

3.12.1. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- Оценочное обязательство по страховым взносам на обязательное социальное страхование с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников;
- Оценочное обязательство по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется исходя из числа неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по страховым взносам рассчитана исходя из полученной величины заработанных неиспользованных отпусков работников по состоянию на отчетную дату.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в размере:

- По состоянию на 31.12.2020 г. 114 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019 г. 78 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2018 г. 4 062 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе №. 7 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.».

3.12.2. Условные обязательства и условные активы

В 2020 году Общество не имело условных обязательств и условных активов.

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества.

Основные показатели:

Выручка от продажи товаров, отражена в Отчете о финансовых результатах, по строке 2110 «Выручка», за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
Выручка	2110		298 736
в т. ч.			
Выручка от продажи товаров без скидки			316 251
Премия (скидка) выплаченная покупателю			(17 515)
Себестоимость продаж	2120		192 108
Валовая прибыль (убыток)	2100		106 628
Коммерческие расходы	2210	(-3233)	(70 626)
в т. ч.			
Материальные расходы			10 401
Расходы на оплату труда		513	27 424
Отчисления на соц. нужды		165	5 413
Амортизация		130	124
Прочие			27 264
в т. ч.			
ДМС			158
Командировочные расходы			1 416
Представительские расходы			142
Рекламные расходы			1 245
Транспортные расходы			4 643
Административные расходы		476	191
Аренда		577	1 731

Бухгалтерские услуги		1 232	6 601
Услуги по расчету заработной платы		96	126
Услуги по кадровому администрированию		-	
Сертификаты (свидетельства и т.п.)			638
Консультационные услуги			528
Нотариальные		4	5
Обучение			95
Услуги парковки		-	
Маркетинговые услуги			705
Программное обеспечение		1	29
Расходы на ремонт			47
Услуги связи			201
Услуги по упаковке товара			4 739
Услуги по управлению склада			3 973
Услуги флориста		-	
Юридический услуги		-	
Курьерские услуги		2250	33
Экологический сбор		8019	18
Расходы ре-экспорт		-	
Техническое обслуживание оборудования		28	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 233)	36 002

Информация по расходам в разрезе по элементам затрат приведена в Разделе № 6 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.».

3.14. Прочие доходы.

В составе прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), по строке 2340 «Прочие доходы», в Отчете о финансовых результатах отражено:

Тыс. руб.

№ пп	Вид дохода	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг.	2340		3 644
2	Выявленные излишки товара	2340		86
3	Курсовые разницы	2340	10	1
4	Отчисления в оценочные резервы	2340	2 617	84 827
5	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2340	55	8
6	Продажа НМА	2340	1	
7	Продажа ОС	2340		110
8	Продажа материалов	2340		3 735
9	Штрафы, пени, неустойки	2340		
10	Прибыли (Убытки) прошлых лет (возврат товара)	2340		6
11	Прибыли (Убытки) прошлых лет	2340		1
	ИТОГО	2340	2 683	92 418

3.15. Прочие расходы.

В составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» отражено:

		Тыс. руб.		
№ пп	Вид расхода	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	Курсовые разницы	2350	10	6
2	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.	2350	5	2
3	НДС	2350		659
4	Отчисления в оценочные резервы	2350	47	67 702
5	Прибыли (Убытки) прошлых лет	2350	121	7 034
6	Прибыли (Убытки) прошлых лет (возврат товара)	2350		11
7	Продажа НМА	2350	49-	
	Продажа материалов	2350		3 034
8	Расходы на услуги банков	2350	490	625
9	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	2350		313
10	Штрафы, пени, неустойки	2350		
11	Недостачи товара	2350		11 094
12	Прочие расходы	2350	1 594	9 134
ИТОГО		2350	2 316	99 614

3.16. Налог на прибыль.

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателей	Строка	Сумма
Отложенный налог на прибыль	2412	1 027

3.17. Чистая прибыль (убыток).

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетный период Общество производило финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, относятся операции по купле-продаже товара (Международная холдинговая компания «КуперВижн» CooperVision International Holding

Company LP: созданная в соответствии с законодательством Великобритании, с местом нахождения_Сюит 2, Эджилл Хаус, Уаилди Бизнес Парк, Сейнт Майкл, Барбадос) и выплате процентов по договорам займа (КУПЕРВИЖН ЛИМИТЕД / Cooper Vision Limited, созданная в соответствии с законодательством Великобритании, адрес регистрации Дельта Парк, Конкорд Вей, Сидженсворт Норт, Фарехем, P015 5 RL).

Связанная сторона определяется в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация о связанных сторонах».

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены ниже:

тыс. руб.

Показатель	2020	2019	2018
Операции со связанными сторонами:			
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	77 481	233 323
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	-	-	-
Денежные потоки со связанными сторонами:			
Платежи:	-	(375 296)	(52 422)
Оплата товаров, работ, услуг	-	(88 254)	(31 822)
Выплата Процентов по полученным займам	-	(22 042)	(20 600)
Возврат займов	-	(265 000)	-
Поступления:	-	-	-
Получение кредитов и займов	-	-	-
Денежные вклады	-	-	-

Кредиторская задолженность, по состоянию на 31.12.2020 г., по расчетам с Международной холдинговой компанией «КуперВижен» CooperVision International Holding Company LP (по поставке товара), составляет 361 963 тыс. руб.

В декабре 2017 г. между ООО «КуперВижен» и «КуперВижен Интернешнл Холдинг Компани ЛП» (далее МХК) была достигнута договоренность, которая подтверждается дополнительным соглашением № 3 к договору поставки от 27.07.2015 г., о том что, расходы, связанные с ввозом товаров на территорию РФ и не включенные в цену товара осуществляются за счет средств «МХК» и возмещаются в 120 дневный срок.

Соответственно, Дебиторская задолженность, по состоянию на 31.12.2020 г., по данному соглашению составила 19 870 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу за 2020 год:
Тыс. руб.

Показатель/год	2020
Краткосрочные вознаграждения; оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	227

Долгосрочные вознаграждения не начислялись

Генеральным директором общества является Козаков Павел Андреевич

3.19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.20. Результаты чрезвычайных обстоятельств

В отчетном году доходы и расходы, связанные с чрезвычайными обстоятельствами, отсутствуют.

3.21. Информация по сегментам

В 2020 году не было оснований для разделения деятельности Общества на сегменты, поскольку Общество работает в одном операционном сегменте.

3.22. Арендованные основные средства (за балансом).

Обществом заключены договоры аренды нежилых помещений с Компанией Хегиор Холдинг Лимитед (зарегистрированной в соответствии с законодательством республики Кипр).

Арендованные нежилые помещения, с общей площадью 18,8 кв. м., которая отмечена как «Офис 2», и соответственно, расположены по адресу: 123112, г. Москва, ул. Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение 1, комната 1707.

Балансовая стоимость переданного Обществу имущества не установлена договором.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Разделе № 2.4 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.».

Уполномоченный представитель
Доверенность от 20.02.2019

Прокопьева О. В.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	395	(59)	-	(49)	10	(38)	-	-	-	336	(88)
	5110	за 2019г.	100	(23)	295	-	-	(37)	-	-	-	395	(59)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	395	(59)	-	(49)	10	(38)	-	-	-	336	(88)
	5111	за 2019г.	100	(23)	295	-	-	(37)	-	-	-	395	(59)

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	-	-	-

1.5. 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.	124	170	-	(295)	-
в том числе:							
Seeway товарный знак № 683521 по з-ке № 2018704367	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	25	34	-	(59)	-
Operview товарный знак № 680920 по з-ке № 2018704368	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	25	34	-	(59)	-
Just to see товарный знак № 675914 по з-ке № 2018702782	5183	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019г.	25	34	-	(59)	-
Yasno товарный знак №677123 по з-ке № 2018702779	5184	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	25	34	-	(59)	-
NewEra товарный знак № 68637 по з-ке № 2018704366	5185	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2019г.	25	34	-	(59)	-

Руководитель _____
(подпись)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

7 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	75	-	(75)	-
в том числе:							
Iphone xr 128 gb Black Dual	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	75	-	(75)	-

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)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

7 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2021 г.

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)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

7 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.	34 827	(7 285)	100	-	(4 530)	-	(4 324)	-	-	-	30 397	(3 008)
	5530	за 2019г.	126 755	(24 411)	7 652	-	(105 433)	-	(19 875)	-	-	5 853	34 827	(7 285)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 382	(2 382)	-	-	(1 990)	-	(1 990)	-	-	-	392	(392)
	5531	за 2019г.	93 894	(16 426)	1 673	-	(93 185)	-	(15 865)	-	-	-	2 382	(2 382)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 614	(2 408)	100	-	(2 402)	-	(2 196)	-	-	-	312	(259)
	5532	за 2019г.	10 477	(5 358)	34	-	(7 897)	-	(3 162)	-	-	-	2 614	(2 408)
Прочая	5513	за 2020г.	29 831	(2 495)	-	-	(138)	-	(138)	-	-	-	29 693	(2 357)
	5533	за 2019г.	22 384	(2 627)	5 945	-	(4 351)	-	(848)	-	-	5 853	29 831	(2 495)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	34 827	(7 285)	100	-	(4 530)	-	(4 324)	X	X	X	30 397	(3 008)
	5520	за 2019г.	126 755	(24 411)	7 652	-	(105 433)	-	(19 875)	X	X	X	34 827	(7 285)

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	3 008	-	7 285	-	24 411	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	392	-	2 382	-	16 426	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	259	-	2 408	-	5 358	-
прочая	5543	2 357	-	2 495	-	2 627	-
	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.	60 000	-	-	-	-	-	-	-	60 000
	5573	за 2019г.	325 000	-	-	(265 000)	-	-	-	-	60 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	363 584	-	2 961	(197)	-	-	-	-	366 348
	5580	за 2019г.	388 917	79 991	20 689	(131 866)	-	-	-	5 853	363 584
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	362 414	-	-	(6)	-	-	-	-	362 408
	5581	за 2019г.	378 875	77 632	-	(94 093)	-	-	-	-	362 414
авансы полученные	5562	за 2020г.	124	-	-	(124)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	664	124	-	(664)	-	-	-	-	124
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	19	-	-	(11)	-	-	-	-	8
	5583	за 2019г.	2 904	19	-	(8 757)	-	-	-	5 853	19
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	261	2 159	-	(2 420)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	970	-	2 961	-	-	-	-	-	3 931
	5585	за 2019г.	6 213	-	20 689	(25 932)	-	-	-	-	970
прочая	5566	за 2020г.	57	-	-	(57)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	57	-	-	-	-	-	-	57
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	363 584	-	2 961	(197)	-	X	X	X	366 348
	5570	за 2019г.	388 917	79 991	20 689	(131 866)	-	X	X	X	363 584

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)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	10 401
Расходы на оплату труда	5620	513	27 424
Отчисления на социальные нужды	5630	165	5 413
Амортизация	5640	130	124
Прочие затраты	5650	2 440	27 264
Итого по элементам	5660	3 248	70 626
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	192 108
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	3 248	262 734

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

Руководитель _____
(подпись)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

7 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	78	459	(423)	-	114
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

7 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

7 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	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2021 г.