

## ПОЯСНЕНИЯ № 1

### К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности

ООО «ЛУИС+» («Общество») за январь-декабрь 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛУИС+», сокращенное название ООО «ЛУИС+».

Юридический и почтовый адрес: 109052, г. Москва, ул. Смирновская, дом 25, строение 2, этаж 1, комн. 32

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 26.02.2015 г., за основным государственным регистрационным номером 1155040001280.

ИНН: 5040070405

КПП: 772201001

ОКПО: 39846210

Общество зарегистрировано в МИФНС России № 1 по Московской области «26» февраля 2015 г.

Свидетельство о государственной регистрации: № 50 серия 012780785.

Основной вид деятельности Общества в течение 2020 г.: Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD)  
Код ОКВЭД: 46.43.2

Среднесписочная численность работающих составила:

- на 31 декабря 2019 г. - 15 человек,

- на 31 декабря 2020 г. - 15 человек.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 г. в соответствии с Уставом составляет 200 тыс. руб. (Двести тысяч) рублей. Общество не объявляло об изменении Уставного капитала в 2020 году.

Участником Общества по состоянию на даты 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г., является ООО «Луис+ Холдинг» – участие в капитале - 100 %

Исполнительным органом Общества является:

Генеральный директор – Зубрийчук Андрей Витальевич

Бенефициарным владельцем Общества является: Песелев Виктор Константинович (участник ООО «Луис+Холдинг», доля владения – 99,99 %)

Ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности возложена на Генерального директора Общества Зубрийчука Андрея Витальевича.

Ответственность за надзор за составлением бухгалтерской отчетности возложена на Пустовалова Александра Сергеевича на основании Решение единственного участника Общества № 31 от 25.12.2020 г.)

Участник Общества на дату подписания отчетности не избрал Ревизионную комиссию (Ревизора).

Аудит бухгалтерской отчетности за 2020 год проведен ООО "Аудиторская компания "ХАЙ-КЛЭСС", ОГРН 5167746450120, ИНН 7704384412, является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 11706125512.

## **2. Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

## **3. Сведения об учетной политике организации**

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом Генерального директора № ПЛЖ2019/12/30-1 от «31» декабря 2019 г.

В 2020 г. Общество следовало выбранной учетной политике. Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом, могущих существенно повлиять на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности Общества, в отчетном году не было.

### **3.1. Доходы от реализации**

Выручка от реализации признается Обществом по факту перехода права собственности товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

### **3.2. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но первоначальная стоимость которых не превышает 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществляется контроль их движения и количественный учет за балансом.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

### **3.3. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату (за исключением товаров), признается сумма фактических затрат на приобретение без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, которая в том числе включает в себя таможенные пошлины и расходы на таможенное оформление для импортных товаров, транспортные расходы по доставке товаров от поставщика до склада Общества, но не включает налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.

Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости.

### **3.4. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие расходы, включая расходы по управлению Обществом, признаются в качестве расходов отчетного периода в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются в учете в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

### **3.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли), осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на конец каждого месяца и на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности организации (счет 91 "Прочие доходы и расходы").

### **3.6. Изменения оценочных значений**

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется Обществом один раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 66 464,3 тыс. руб.

### **3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства в части предстоящих отпусков работников раз в месяц по состоянию на последнюю дату месяца.

### **3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Учет отложенных налоговых активов и обязательств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

### **3.9. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

При формировании показателей Отчета о движении денежных средств, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

## **4. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о

связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

#### 4.1. Связанные стороны

Согласно ПБУ 11/2008 операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Участником ООО «ЛУИС+» по состоянию на даты 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г., является ООО «Луис+ Холдинг». Доля участия в капитале - 100 %

Участником ООО «Луис+ Холдинг» является Песелев Виктор Константинович. Доля участия в капитале – 99,99%.

Участником ООО «Компания Луис+» по состоянию на 31.12.2020 г. является Песелев Виктор Константинович. Доля участия в капитале – 100 %

Участником ООО «Луис+» по состоянию на 31.12.2020 г. является ООО «Луис+Холдинг». Доля участия в капитале – 100 %.

Информация по связанным сторонам раскрыта в таблице (тыс. руб.):

Наименование юридического лица (страна)	ООО "Луис+" (Россия)	ООО "Луис+" (Россия)	ООО "Компания Луис+" (Россия)	ООО "Компания Луис+" (Россия)
Вид операций	Поставка товаров в рамках агентского договора	Поставка товара	Поставка товаров в рамках агентского договора	Поставка товара
Вид расчетов	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный
Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2020 г. (тыс. руб.)	-378 710 399,53	22 230 100,58	705 718 464,84	18 488 843,03
Кредиторская задолженности (увеличение, тыс. руб.), 2020 г.	- 4 919 592 353,75	26 450 042,45	7 330 472 407,64	70 565 927,50
Кредиторская задолженности (уменьшение, тыс. руб.), 2020 г.	5 698 607 753,91	37 902 301,87	8 213 992 541,43	48 472 012,38
Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	400 305 000,63	10 777 841,16	177 801 668,95	40 582 758,15

#### 4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
Заработная плата, тыс.руб.	11 469,11	42 178,54

## 5. Изменения оценочных значений

По состоянию на 31.12.2019 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала. По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 66 464,3 тыс.руб.

## 6. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2020 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

## 7. Прочие пояснения

### 7.1. Обеспечение обязательств

В 2020 году в качестве обеспечений обязательств и платежей Обществом был получен залог (автомобиль) на сумму 3 000 000 (Три миллиона) рублей. Полученный залог зарегистрирован в реестре залогов.

### 7.2. Государственная помощь

В 2020 году Общество государственную помощь не получало.

### 7.3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты 31 декабря 2020 и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за 2020 год, не происходили.

### 7.4. Информация по непрерывной деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19) и ввод в связи с этим в Российской Федерации ограничительных мер не оказала существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2020 году и на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Денежную оценку влияния данных обстоятельств на деятельность Общества оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным. Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

ООО «ЛУИС+» планирует продолжать коммерческую деятельность в будущем.

«15» марта 2021 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Зубрийчук А.В.)

