

## Расчет стоимости чистых активов

### Общество с ограниченной ответственностью "ЕМАМИ РУС"

(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>                                             |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                              | -                     | -                     | -                     |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства                                         | 1150                              | 578                   | -                     | -                     |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180                              | 329                   | -                     | -                     |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190                              | -                     | -                     | -                     |
| Запасы                                                    | 1210                              | 52 727                | 26 782                | -                     |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220                              | 2 512                 | 19                    | 9                     |
| Дебиторская задолженность*                                | 1230                              | 140 216               | 183 952               | 17                    |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240                              | -                     | -                     | -                     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250                              | 10 104                | 13 160                | 1 210                 |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260                              | 3 407                 | 2 412                 | 645                   |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | -                                 | 209 872               | 226 326               | 1 881                 |
| <b>Пассивы</b>                                            |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410                              | -                     | 10                    | 10                    |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420                              | 94                    | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450                              | -                     | -                     | -                     |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510                              | -                     | 18 910                | -                     |
| Кредиторская задолженность                                | 1520                              | 223 088               | 178 103               | 201                   |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540                              | 1 046                 | 1 010                 | -                     |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550                              | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | -                                 | 224 229               | 198 033               | 211                   |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                           | -                                 | (14 356)              | 28 293                | 1 670                 |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5110 | за 2019г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
|                               | 5101 | за 2020г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5111 | за 2019г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

**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 | -                     | -                     | -                     |

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2019г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2019г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

**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. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5181 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2019г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Томас Сантош**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

## 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. | -              | 629                 | -       | (629)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2019г. | -              | 97                  | -       | (97)                                                                | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Ноутбук ASUS Zenbook UX331FN серый                                                                                 | 5241 | за 2020г. | -              | 110                 | -       | (110)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Ноутбук ASUS PRO серый 14" (1920x1080) IPS/i5-8265U                                                                | 5242 | за 2020г. | -              | 58                  | -       | (58)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Ноутбук ASUS VivoBook 14 Black 14" 1920x1080 (Full HD)                                                             | 5243 | за 2020г. | -              | 217                 | -       | (217)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ЖК-телевизор Samsung UE65TU8500UXRU                                                                                | 5244 | за 2020г. | -              | 75                  | -       | (75)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Системный блок Ultra intel Core i5 10400/16 ГБ                                                                     | 5245 | за 2020г. | -              | 63                  | -       | (63)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Кухня Икея                                                                                                         | 5246 | за 2020г. | -              | 106                 | -       | (106)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Ноутбук                                                                                                            | 5247 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5257 | за 2019г. | -              | 45                  | -       | (45)                                                                | -                |
| Ультрабук Asus ZenBook 14"                                                                                         | 5248 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5258 | за 2019г. | -              | 52                  | -       | (52)                                                                | -                |

## 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)

**Томас Сантош**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

**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)

**Томас Сантош**  
(расшифровка подписи)

25 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)

**Томас Сантош**  
(расшифровка подписи)

25 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:<br>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. | 183 952                       | -                                       | 51 705                                                                | -                                                | (102 257) | -                                | -                      | -                                               | 7 116                                               | 300                                                 | 140 216                       | -                                       |
|                                                      | 5530 | за 2019г. | 17                            | -                                       | 183 935                                                               | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 183 952                       | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 182 859                       | -                                       | 46 071                                                                | -                                                | (94 301)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 134 629                       | -                                       |
|                                                      | 5531 | за 2019г. | -                             | -                                       | 182 859                                                               | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 182 859                       | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2020г. | 749                           | -                                       | 4 553                                                                 | -                                                | (577)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 4 725                         | -                                       |
|                                                      | 5532 | за 2019г. | 17                            | -                                       | 732                                                                   | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 749                           | -                                       |
| Прочая                                               | 5513 | за 2020г. | 345                           | -                                       | 870                                                                   | -                                                | (7 169)   | -                                | -                      | -                                               | 7 116                                               | 300                                                 | 862                           | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2019г. | -                             | -                                       | 532                                                                   | -                                                | (187)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 345                           | -                                       |
|                                                      | 5514 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2020г. | 183 952                       | -                                       | 51 705                                                                | -                                                | (102 257) | -                                | -                      | X                                               | X                                                   | X                                                   | 140 216                       | -                                       |
|                                                      | 5520 | за 2019г. | 17                            | -                                       | 183 935                                                               | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                               | X                                                   | X                                                   | 183 952                       | -                                       |

**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. | 10                     | -                                                                     | -                                                | (10)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2019г. | 10                     | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 10                       |
| прочая                                             | 5554 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2020г. | 178 103                | 99 414                                                                | 2 108                                            | (63 353)    | -                                | -                                                   | 7 116                                                     | 300                                                       | 223 088                  |
|                                                    | 5580 | за 2019г. | 201                    | 180 290                                                               | 353                                              | (2 741)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 178 103                  |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 169 955                | 72 086                                                                | -                                                | (28 905)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 213 136                  |
|                                                    | 5581 | за 2019г. | -                      | 169 955                                                               | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 169 955                  |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2020г. | -                      | 126                                                                   | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 126                      |
|                                                    | 5582 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2020г. | 7 479                  | 7 053                                                                 | 2                                                | (5 104)     | -                                | -                                                   | 155                                                       | 55                                                        | 9 530                    |
|                                                    | 5583 | за 2019г. | 27                     | 7 451                                                                 | 1                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 7 479                    |
| кредиты                                            | 5564 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2020г. | 18 910                 | 7 668                                                                 | 2 106                                            | (28 684)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2019г. | -                      | 21 300                                                                | 352                                              | (2 743)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 18 910                   |
| прочая                                             | 5566 | за 2020г. | 670                    | -                                                                     | -                                                | (7 090)     | -                                | -                                                   | 6 961                                                     | 245                                                       | 296                      |
|                                                    | 5586 | за 2019г. | 174                    | 496                                                                   | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 670                      |
|                                                    | 5567 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2020г. | 178 103                | 99 414                                                                | 2 108                                            | (63 353)    | -                                | X                                                   | X                                                         | X                                                         | 223 088                  |
|                                                    | 5570 | за 2019г. | 201                    | 180 290                                                               | 353                                              | (2 741)     | -                                | X                                                   | X                                                         | X                                                         | 178 103                  |

**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)

**Томас Сантош**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 1 769     | 5 614     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 30 878    | 3 628     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 686       | 8         |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 51        | 97        |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 109 748   | 55 773    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 143 132   | 65 120    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 196 581   | 127 478   |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (25 944)  | (26 782)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 313 769   | 165 816   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Томас Сантош**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на<br>начало года | Признано | Погашено | Списано как<br>избыточная сумма | Остаток на<br>конец периода |
|---------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|---------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 010                     | 1 646    | (600)    | (1 010)                         | 1 046                       |
| в том числе:                    | 5701 | -                         | -        | -        | -                               | -                           |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Томас Сантош**  
(расшифровка подписи)

25 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)

**Томас Сантош**  
(расшифровка подписи)

25 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)

**Томас Сантош**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**ООО «ЕМАМИ РУС»**  
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА 2020 ГОД**

**1. Основа формирования отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) Общества с ограниченной ответственностью «Емами РУС» (далее – Емами РУС», Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Иные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, что позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества.

**2. Структура и деятельность Общества**

Общество с ограниченной ответственностью «Емами РУС» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации в организационно-правовой форме Общества с ограниченной ответственностью.

Общество занесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187746750949.

Обществу присвоен Идентификационный номер налогоплательщика - ИНН 7724450279.

Код причины постановки на учет - КПП 772401001.

Юридический адрес: 115551, г. Москва, ул. Домодедовская, д. 11, корп. 1, эт. 1, пом. 145, ком. 1.

Почтовый адрес: 115551, г. Москва, ул. Домодедовская, д. 11, корп. 1, эт. 1, пом. 145, ком. 1.

Общество по состоянию на 31.12.2020 не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 4 человека.

В течение 2020 г. основным видом деятельности Общества являлась торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла, ОКВЭД2 – 46.45.1.

Размер уставного капитала Общества – 1 500 000 руб.

100% доля в уставном капитале общества принадлежит иностранным лицам.

Учредителями Общества являются:

ЕМАМИ ИНТЕРНЕШНЛ ФЗЕ (ОАЭ), 99,99%;

ГОЕНКА АМИТАБХ, 0,01%

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности в ООО «ЕМАМИ РУС» в отчетном периоде несли:

Генеральный директор Сутариа Шйам Прабодх;

Генеральный директор Томас Сантош.

**3. Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской отчетности**

При формировании учетной политики Обществом, допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 отсутствуют.

### 3.1. ПБУ 22/2010 п. 9

На основании п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом 84-1 субсчет «Прибыль, подлежащая распределению»;

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности Общества за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Исправление существенных ошибок, осуществляется после принятия положительного решения руководителя Общества. Ошибка признается существенной, если сумма корректировок превышает 5% от валюты баланса.

### 3.2. ПБУ 1/2008 п. 21

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях:

1) изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;

2) разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности Общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;

3) существенного изменения условий хозяйствования. Существенное изменение условий хозяйствования Общества может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т. п.

Не считается изменением учетной политики, утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая средства по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Официальные курсы валют: доллар США на 31.12.2019 – 61.9057, на 31.12.2020 – 73,8757.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным.

В составе финансовых вложений отражены депозитные вклады в кредитных организациях. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске в производство или ином выбытии они оцениваются по ФИФО по каждой группе МПЗ.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течении периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом всех скидок/накидок и НДС.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности любого вида создается на конец каждого отчетного года на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами.

Начисление процентов по полученным займам осуществляется равномерно в течении всего периода действия договора. Расходы по займам (проценты) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том же отчетном периоде, к которому они относятся.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определена из числа дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы на продажу, учитываемые на счете 44 в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств показывается свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. п 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

г) право собственности на товар перешло от организации к покупателю;  
 д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от продажи товаров признаются по мере отгрузки товаров покупателям. Выручка отражена в отчетности за вычетом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Себестоимость продаж включает суммы стоимости купленных товаров, таможенных расходов, прочих сопутствующих расходов.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год изменения не вносились.

#### 4. Раскрытие существенных показателей

##### 4.1 ОС и НМА

На 31.12.2019 и 31.12.2020 Общество не имеет собственных и арендованных нематериальных активов.

В составе основных средств Общества отражены офисная и компьютерная техника, приобретенная обществом в 2020 году, не являющаяся объектом налогообложения по налогу на имущество организаций.

В соответствии с тем, что в бухгалтерском и налоговом учете приняты различные подходы по принятию ОС к учету в Обществе при формировании отчетности возникают временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетами, которые влекут за собой формирование Отложенных налоговых активов и обязательств.

| Вид активов и обязательств             | 31.12.2019                         |     |     | 31.12.2020                         |     |                  | Эффект изменения налогооблагаемых временных |                      |           |
|----------------------------------------|------------------------------------|-----|-----|------------------------------------|-----|------------------|---------------------------------------------|----------------------|-----------|
|                                        | Налогооблагаемая временная разница | ОНА | ОНО | Налогооблагаемая временная разница | ОНА | ОНО              | Изменение разниц                            | Отложенное налоговое |           |
|                                        |                                    |     |     |                                    |     |                  |                                             | Признание            | Погашение |
| ЖК-телевизор Samsung                   |                                    |     |     | 72 491,95                          |     | 14 498,39        | 72 491,95                                   | 14 498,39            |           |
| Ноутбук ASUS PRO серый 14" (1920x1080) |                                    |     |     | 50 610,74                          |     | 10 122,15        | 50 610,74                                   | 10 122,15            |           |
| Ноутбук ASUS VivoBook 14 Black 14"     |                                    |     |     | 39 714,58                          |     | 7 942,91         | 39 714,58                                   | 7 942,91             |           |
| Ноутбук ASUS VivoBook 14 Black 14"     |                                    |     |     | 39 714,58                          |     | 7 942,92         | 39 714,58                                   | 7 942,92             |           |
| Ноутбук ASUS VivoBook 14 Black 14"     |                                    |     |     | 39 714,58                          |     | 7 942,91         | 39 714,58                                   | 7 942,91             |           |
| Ноутбук ASUS VivoBook 14 Black 14"     |                                    |     |     | 39 714,58                          |     | 7 942,92         | 39 714,58                                   | 7 942,92             |           |
| Ноутбук ASUS VivoBook 14 Black 14"     |                                    |     |     | 39 714,58                          |     | 7 942,92         | 39 714,58                                   | 7 942,92             |           |
| Ноутбук ASUS Zenbook UX331FN серый     |                                    |     |     | 35 638,89                          |     | 7 127,78         | 35 638,89                                   | 7 127,78             |           |
| Ноутбук ASUS Zenbook UX331FN серый     |                                    |     |     | 54 297,57                          |     | 10 859,51        | 54 297,57                                   | 10 859,51            |           |
| Системный блок Ultra intel Core i5     |                                    |     |     | 60 375,00                          |     | 12 075,00        | 60 375,00                                   | 12 075,00            |           |
| <b>Основные средства</b>               |                                    |     |     | <b>471 987,05</b>                  |     | <b>94 397,41</b> | <b>471 987,05</b>                           | <b>94 397,41</b>     |           |

##### 4.2 Запасы

По статье Запасы отражена стоимость МПЗ на складе Общества. Запасы, переданные в залог, на 31.12.2020 отсутствуют. Резерв под снижение стоимости товаров не создавался поскольку товары, реализуемые Обществом, имеют сроки хранения по партиям не менее 3-х лет. В связи с тем, что Общество начало торговую деятельность в третьем квартале 2019 года, оставшийся срок хранения товаров по партиям составляет не менее 2-х лет.

По статье Прочие оборотные активы отражены расходы будущих периодов в виде:

| Наименование показателя                           | 2020            | 2019            |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Право на использование системы исследования рынка | 1 250 тыс. руб. | 2 250 тыс. руб. |
| Расходы по страхованию                            | 2 120 тыс. руб. | 162 тыс. руб.   |
| Иное                                              | 37 тыс. руб.    | -               |

#### 4.3 Дебиторская задолженность

Обществом в отчетном периоде не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности, в связи с тем, что с учетом предоставленных покупателям отсрочек платежей, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### 4.4 Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

| Наименование показателя                                 | 2020             | 2019             |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 10 104 тыс. руб. | 13 160 тыс. руб. |

На 31.12.2019г. и 31.12.2020г. у Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств.

На 31.12.2019г. по строке ОДДС 4129 «Прочие платежи» отражена уплата ввозной таможенной пошлины и прочие таможенные расходы, комиссия банка и выдача подотчетных средств в общей сумме 35 569 тыс. руб.

На 31.12.2020г. по строке ОДДС 4129 «Прочие платежи» отражена уплата ввозной таможенной пошлины и прочие таможенные расходы, комиссия банка и выдача подотчетных средств в общей сумме 57 857 тыс. руб.

#### 4.5 Капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 500 тыс. руб. Добавочный капитал Общества составляет 168 тыс. руб. и состоит из сумм курсовых разниц от переоценки иностранной валюты, внесенной в качестве вклада в уставный капитал, при образовании Общества.

В 2020 году чистые активы Общества, определенные по данным бухгалтерского учета, составили (14 356) тыс. руб. По итогам 2019 года соответствующий показатель составлял 28 293 тыс. руб.

| Вид активов и обязательств | На 01.01.2020, по ставке 20%      |                                          |                                   |                                          | На 01.01.2021, по ставке 20%      |                                          |                                   |                                          | Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке |                                            |           | Эффект изменения налогооблагаемых |                                      |           |
|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------|
|                            | Вычитаема<br>временная<br>разница | Налогооблагаемая<br>временная<br>разница | Отложенные<br>налоговые<br>активы | Отложенные<br>налоговые<br>обязательства | Вычитаема<br>временная<br>разница | Налогооблагаемая<br>временная<br>разница | Отложенные<br>налоговые<br>активы | Отложенные<br>налоговые<br>обязательства | Изменение<br>разниц                                     | Отложенный<br>налоговый актив<br>Признание | Погашение | Изменение<br>разниц               | Отложенное<br>налоговое<br>Признание | Погашение |
|                            | 2                                 | 3                                        | 4                                 | 5                                        | 6                                 | 7                                        | 8                                 | 9                                        | 10                                                      | 10а                                        | 10б       | 11                                | 11а                                  | 11б       |
| Основные средства          |                                   |                                          |                                   |                                          |                                   | 471 987,05                               |                                   | 94 397,41                                |                                                         |                                            |           | 471 987,05                        | 94 397,41                            |           |
| Оценочные обязательства    |                                   |                                          |                                   |                                          | 1 646 287,85                      |                                          | 329 257,57                        |                                          | 1 646 287,85                                            | 329 257,57                                 |           |                                   |                                      |           |
| <b>Итого</b>               |                                   |                                          |                                   |                                          | <b>1 646 287,85</b>               | <b>471 987,05</b>                        | <b>329 257,57</b>                 | <b>94 397,41</b>                         | <b>1 646 287,85</b>                                     | <b>329 257,57</b>                          |           | <b>471 987,05</b>                 | <b>94 397,41</b>                     |           |

#### 4.6. Заемные средства

В 2019 году заемные средства привлекались путем заключения договоров займа с участником Общества - ЕМАМИ ИНТЕРНЕШНЛ ФЗЕ (ОАЭ) в долларах США.

Общая сумма займов, полученных в 2019 году составила 18 910 тыс. рублей (эквивалент и 300 тысяч долларов США, которые полностью были погашены в 2020 году. Заемные средства на 31.12.2020 отсутствуют.

#### 4.7. Налоги

Сумма налога на прибыль на 31.12.2019г. составила 7 393 тысяч рублей. Отложенные активы и обязательства на отчетную дату отсутствовали.

Сумма налога на прибыль составила 34 тыс. руб. Отложенные налоговые активы Общества по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 составляют 329 тыс. руб.

НДС по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки. Сумма НДС по проданным товарам составила 68 074 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям составил 59 197 тыс. руб., в т.ч., предъявленный к вычету – 59 217 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям в 2019 году составил 19 тыс. рублей, и формировался от стоимости, приобретённых ОС.

НДС по приобретенным ценностям в 2020 году составил 2 512 тыс. рублей, и формировался от стоимости, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ.

#### 4.8. Выручка от продаж, в т.ч.:

| Наименование показателя                | 2020 год          | 2019 год          |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Выручка от реализации покупных товаров | 330 064 тыс. руб. | 222 817 тыс. руб. |

Общество начало торговую деятельность в третьем квартале 2019 года

#### 4.9. Расходы по обычным видам деятельности

##### 4.9.1. Себестоимость продаж, в т.ч.:

| Наименование показателя             | 2020 год          | 2019 год          |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Себестоимость реализованных товаров | 196 581 тыс. руб. | 127 478 тыс. руб. |

##### 4.9.2. Коммерческие расходы, в т.ч.:

| Наименование показателя        | 2020 год         | 2019 год         |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Реклама и стимулирование сбыта | 63 106 тыс. руб. | 48 342 тыс. руб. |
| Транспортные услуги            | 2 868 тыс. руб.  | 1 796 тыс. руб.  |
| Общие расходы                  | 18 505 тыс. руб. | 302 тыс. руб.    |

|                             |                         |                        |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| Страхование ответственности | 2 705 тыс. руб.         | 878 тыс. руб.          |
| Консультационные услуги     | 2 589 тыс. руб.         | 2 787 тыс. руб.        |
| Оплата труда                | 32 721 тыс. руб.        | 3 636 тыс. руб.        |
| <b>ИТОГО</b>                | <b>122 494 тыс.руб.</b> | <b>57 741 тыс.руб.</b> |

#### 4.9.3. Управленческие расходы, в т.ч.:

| Наименование показателя | 2020 год              | 2019 год              |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Консультационные услуги | 5 190 тыс. руб.       | 4 699 тыс. руб.       |
| Аренда                  | 976 тыс. руб.         | 518 тыс. руб.         |
| Общие расходы           | 2 531 тыс. руб.       | 372 тыс. руб.         |
| <b>ИТОГО</b>            | <b>8 697 тыс.руб.</b> | <b>5 589 тыс.руб.</b> |

#### 4.9.4. Прочие доходы и расходы, в т.ч.:

| Вид дохода/расхода                   | Доход, тыс. руб. |               | Расход, тыс. руб. |               |
|--------------------------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                      | 2020             | 2019          | 2020              | 2019          |
| Проценты за депозит                  | 434              | 78            | -                 | -             |
| Курсовые разницы                     | 41 094           | 9 246         | 75 777            | 3 603         |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | 426              | 20 071        | 1 606             | 20 330        |
| Прочие                               | 4 209            | 54            | 3 827             | 177           |
| Проценты по кредиту                  | -                | -             | 1 710             | 351           |
| Налоги и пошлины                     | -                | -             | 2                 | 4             |
| Расходы на услуги банков             | -                | -             | 1 474             | 107           |
| Резерв на оплату отпусков            | -                | -             | -                 | 1 010         |
| Штрафы, пени, не облагаемые          | -                | -             | -                 | 1             |
| Списание НДС на расходы              | -                | -             | 7 125             | -             |
| <b>ИТОГО</b>                         | <b>46 163</b>    | <b>29 450</b> | <b>91 521</b>     | <b>25 583</b> |

#### 4.9.5. Затраты на производство (расходы на продажу) \*

| Наименование показателя                                                                   | Код         | за 2020г.      | за 2019г.      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610        | 1 769          | 5 614          |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620        | 30 878         | 3 628          |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630        | 686            | 8              |
| Амортизация                                                                               | 5640        | 51             | 97             |
| Прочие затраты                                                                            | 5650        | 109 748        | 55 773         |
| В том числе:                                                                              |             |                |                |
| Аренда                                                                                    | 5651        | 1964           | 98             |
| Расходы на исследования рынка, маркетинговые услуги, предоставление отчетов               | 5652        | 36716          | 3603           |
| Рекламные расходы                                                                         | 5653        | 21885          | 11626          |
| Страхование                                                                               | 5654        | 2770           | 885            |
| Расходы на продвижение товара                                                             | 5655        | 43 278         | 36 689         |
| Консультационные услуги (бухгалтерские, юридические, консалтинг)                          | 5656        | 2 589          | 2 787          |
| Представительские и командировочные расходы                                               | 5657        | 546            | 85             |
| <b>Итого по элементам</b>                                                                 | <b>5660</b> | <b>143 132</b> | <b>65 120</b>  |
| <b>Фактическая себестоимость проданных товаров</b>                                        | <b>5665</b> | <b>196 581</b> | <b>127 478</b> |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670        | -25944         | -26782         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680        | -              | -              |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                                        | <b>5600</b> | <b>313 769</b> | <b>165 816</b> |

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

#### 4.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

#### 4.10.1. Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован в торговой и финансовой деятельности, дебиторской задолженности. Общество предпринимает все усилия для минимизации риска. Общество считает, что нет значительных убытков, по которым не создано резерва под обесценение, относящихся к этой и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2020.

#### 4.10.2. Риск ликвидности

Общество осуществляет мониторинг риска нехватки денежных средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытия денежных средств Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечения внешнего финансирования.

#### 4.10.3. Валютный риск

На конец 2020 года у Общества существует задолженность, выраженная в валюте по купленным, но не оплаченным товарам, в связи с чем, Общество подвержено валютному риску.

| Вид задолженности                         | Сумма, тыс. долларов США |       |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------|
|                                           | 2020                     | 2019  |
| По полученным займам                      | -                        | 300   |
| По выплате процентов по полученным займам | -                        | 5     |
| По оплате товаров                         | 2 719                    | 2 245 |

Убыток Общества в 2020 году получен исключительно за счет ослабления курса национальной валюты (рубль) по отношению к курсу валюты приобретения товаров (USD).

### 5. Ретроспективное отражение существенных и не существенных корректировок предшествующих отчетных периодов

В Бухгалтерском балансе за 2019 год скорректированы показатели «Запасы» (стр. 1210) за отчетный период на 31.12.2019г., в тыс. руб.:

| Наименование показателя | Код строки | Показатели отчетности за 2019 год |                       | 31.12.19<br>(сумма корректировки) |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
|                         |            | 31.12.19 (было)                   | 31.12.2019<br>(стало) |                                   |
| Запасы                  | 1210       | 25 067                            | 26 782                | 1 715                             |

Внесение данных изменений по строке 1210 обусловлено технической ошибкой при проведении регламентных операций по закрытию месяца в рамках корректировки стоимости номенклатуры запасов.

Также скорректированы показатели «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (стр. 1220), «Дебиторская задолженность» (стр. 1230) «Кредиторская задолженность» (стр. 1520) за отчетный период на 31.12.2019г., в тыс. руб.:

| Наименование показателя | Код строки | Показатели отчетности за 2019 год |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|
|-------------------------|------------|-----------------------------------|

|                                                           |      | 31.12.19 (было) | 31.12.2019 (стало) | 31.12.19 (сумма корректировки) |
|-----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|--------------------------------|
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 15              | 19                 | 4                              |
| Дебиторская задолженность                                 | 1230 | 184 594         | 183 952            | (642)                          |
| Кредиторская задолженность                                | 1520 | 175 087         | 178 103            | 3016                           |

Внесение изменений по строкам 1220, 1230 и 1520 обусловлено технической ошибкой в раскрытии сумм задолженности в рамках разных контрагентов / одного контрагента и разных договоров. Причиной корректировок является позднее получение актов сверок с покупателями/поставщиками на отчетную дату 31.12.2019г. в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции и последовавшим за ней режимом самоизоляции.

Внесение корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2019 год обусловлено необходимостью получения корректных показателей, характеризующих основную деятельность организации.

В Отчете о финансовых результатах за 2019 год скорректированы показатели «Выручка» (стр. 2110) за отчетный период на 31.12.2019г., в тыс. руб.:

| Наименование показателя | Код строки | Показатели отчетности за 2019 год |                    |                                |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------|
|                         |            | 31.12.19 (было)                   | 31.12.2019 (стало) | 31.12.19 (сумма корректировки) |
| Выручка                 | 2110       | 221 967                           | 222 817            | 850                            |
| Себестоимость продаж    | 2120       | 128 224                           | 127 478            | 746                            |

Внесение данных изменений по строкам 2110 и 2120 обусловлено технической ошибкой в регистрах бухгалтерского учета при проведении регламентных операций по закрытию месяца, а также в рамках корректировки стоимости номенклатуры запасов.

Также скорректированы показатели «Коммерческие расходы» (стр. 2210), и «Управленческие расходы» (стр. 2220) за отчетный период на 31.12.2019г., в тыс. руб.:

| Наименование показателя | Код строки | Показатели отчетности за 2019 год |                    |                                |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------|
|                         |            | 31.12.19 (было)                   | 31.12.2019 (стало) | 31.12.19 (сумма корректировки) |
| Коммерческие расходы    | 2210       | 56 214                            | 57 741             | 1527                           |
| Управленческие расходы  | 2220       | 5 554                             | 5 589              | 35                             |

Внесение корректировок в данные строки за 2019 год обусловлено необходимостью получения корректных показателей, характеризующих основную деятельность организации. Основной причиной корректировок является позднее получение актов сверок с покупателями/поставщиками на отчетную дату 31.12.2019 и соответственно отражения расходов учета.

Также скорректированы показатели «Прочие доходы» (стр. 2340), и «Прочие расходы» (стр. 2350) за отчетный период на 31.12.2019г., в тыс. руб.:

| Наименование показателя | Код строки | Показатели отчетности за 2019 год |                    |                                |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------|
|                         |            | 31.12.19 (было)                   | 31.12.2019 (стало) | 31.12.19 (сумма корректировки) |
| Прочие доходы           | 2340       | 29 383                            | 29 449             | 66                             |
| Прочие расходы          | 2350       | 25 405                            | 25 583             | 178                            |

Внесение данных изменений по строкам 2340 и 2350 обусловлено технической ошибкой при проведении регламентных операций по закрытию месяца в рамках корректировки стоимости номенклатуры запасов, а также валютных курсовых разниц.

С учетом внесенных изменений была скорректирован показатель «Чистая прибыль» (стр. 2400) и составил:

| Наименование показателя | Код строки | Показатели отчетности за 2019 год |                    |                                |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------|
|                         |            | 31.12.19 (было)                   | 31.12.2019 (стало) | 31.12.19 (сумма корректировки) |
| Чистая прибыль          | 2400       | 28 560                            | 26 622             | 1938                           |

Сумма корректировки показателя «Чистой прибыли» составил 1938 тыс. рублей, что ниже 5% величины существенности, рассчитываемой от валюты баланса.

## 6. Информация о связанных сторонах

| № пп | Наименование связанной стороны | Степень влияния      | Доля участия в УК, % |
|------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1.   | ЕМАМИ ИНТЕРНЕШНЛ ФЗЕ (ОАЭ)     | Участник             | 99,99                |
| 2.   | ГОЕНКА АМИТАБХ                 | Участник             | 0,01                 |
| 3.   | Сутариа Шйам Прабодх           | Генеральный директор | 0                    |
| 4.   | Томас Сантош                   | Генеральный директор | 0                    |

Конечными бенефициарами Общества являются:

| № пп | Бенефициар              | Адрес местонахождения                                                                 |
|------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | ЕМАМИ INTERNATIONAL FZE | Leased office BLDG. – 20, office No 20G-07 PO BOX 42685 Hamriyah free zone – SHJ, UAE |
| 2.   | Amitabh Goenka          | -                                                                                     |

## 7. Информация о взаимоотношениях со связанными сторонами

| № пп | Наименование связанной стороны        | Вид отношений    | Сумма, тыс. руб. |         |
|------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------|
|      |                                       |                  | 2020             | 2019    |
| 1.   | ЕМАМИ ИНТЕРНЕШНЛ ФЗЕ (ОАЭ)            | Покупка          | 257 763          | 146 757 |
| 2.   | ЕМАМИ ИНТЕРНЕШНЛ ФЗЕ (ОАЭ)            | Займ             | 28 684           | 19 750  |
| 3.   | Сутариа Шйам Прабодх                  | Заработная плата | 10 225           | 2 400   |
| 4.   | Томас Сантош как менеджер             | Заработная плата | 6 187            | -       |
| 5.   | Томас Сантош как Генеральный директор | Заработная плата | -                | -       |

По состоянию на 31.12.2020 Обществом закуплено товаров от ЕМАМИ ИНТЕРНЕШНЛ ФЗЕ (ОАЭ) на общую сумму 404 929 тыс. руб. (эквивалент 4 914 тыс. долларов США). С учетом курсовых разниц кредиторская задолженность Общества перед

ЕМАМИ ИНТЕРНЕШНЛ ФЗЕ (ОАЭ) на 31.12.2020 составляет 200 848 тыс. руб. (эквивалент 2 719 тыс. долларов США).

Общая сумма займов, погашенных в 2020 году ЕМАМИ ИНТЕРНЕШНЛ ФЗЕ (ОАЭ), составила 29 876 тыс. руб. (эквивалент 329 тыс. долларов США).

#### **8. Изменение оценочных значений**

По результатам проведенной инвентаризации на конец 2020 года был создан резерв под отпуска на 2020 год в размере 1 046 тыс. руб. по фактическому количеству оставшихся дней отпуска.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости товаров не создавался поскольку товары, реализуемые Обществом, имеют сроки хранения по партиям не менее 3-х лет. В связи с тем, что Общество начало торговую деятельность в третьем квартале 2019 года, оставшийся срок хранения товаров по партиям составляет не менее 2-х лет.

#### **9. Информации об условных фактах хозяйственной деятельности**

Существенных обстоятельств в части отражения информации об условных фактах, не отражение которых в Пояснительной записке могло бы значительным образом повлиять на принятие решения пользователями данной отчетности, нет.

#### **10. Информация о событиях после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, не отражение которых в отчетности могло бы значительным образом повлиять на принятие решения пользователями данной отчетности, нет.

#### **11. Допущение непрерывности деятельности**

Общество не имеет обстоятельств, препятствующих продолжению непрерывной деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор

Томас Сантош