

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "РЕЙСС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	71	71
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1	1	58 692
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	12	35
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	709	340
Дебиторская задолженность*	1230	39 454	39 494	42 111
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	527	3 564	6 406
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	39 982	43 851	107 655
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	367 083	388 159	313 753
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	21 729	417	86 919
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5	3	201
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	388 817	388 579	400 874
Стоимость чистых активов	-	(348 835)	(344 728)	(293 219)

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

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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

Юпашевская Зульфия
Гарафутдиновна
(расшифровка подписи)

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

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	1 200	1 200	1 200
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

**Юпашевская Зульфия
Гарафутдиновна**
(расшифровка подписи)

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)

31 марта 2021 г.

Юпашевская Зульфия
Гарафутдиновна
(расшифровка подписи)

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	-	12	35
в том числе:				
	5441	-	12	35
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

Юпашевская Зульфия
Гарафутдиновна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	39 494	-	753	-	(793)	-	-	-	-	-	-	39 454	-
	5530	за 2019 г.	42 111	-	-	-	(2 617)	-	-	-	-	-	-	39 494	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	38 696	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 696	-
	5531	за 2019 г.	39 897	-	-	-	(1 201)	-	-	-	-	-	-	38 696	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	1	-	753	-	-	-	-	-	-	-	-	754	-
	5532	за 2019 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2020 г.	797	-	-	-	(793)	-	-	-	-	-	-	4	-
	5533	за 2019 г.	2 213	-	-	-	(1 416)	-	-	-	-	-	-	797	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	39 494	-	753	-	(793)	-	-	X	X	X	-	39 454	-
	5520	за 2019 г.	42 111	-	-	-	(2 617)	-	-	X	X	X	-	39 494	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020 г. за 2019 г.	388 159 313 753	- -	- -	- (9 442)	- -	(21 076) 83 848	- -	- -	367 083 388 159
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2020 г. за 2019 г.	388 159 313 753	- -	- -	- (9 442)	- -	(21 076) 83 848	X X	X X	367 083 388 159
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	417 86 919	653 417	- -	(417) (3 071)	- -	21 076 (83 848)	- -	- -	21 729 417
	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	289 86 919	646 289	- -	(289) (3 071)	- -	21 076 (83 848)	- -	- -	21 722 289
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	289 86 919	646 289	- -	(289) (3 071)	- -	21 076 (83 848)	- -	- -	21 722 289
	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
авансы полученные	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	128 -	4 128	- -	(128) -	- -	- -	- -	- -	4 128
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	128 -	4 128	- -	(128) -	- -	- -	- -	- -	4 128
	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	- -	3 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 -
прочая	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	- -	3 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 -
	5567 5587	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	388 576 400 672	653 417	- -	(417) (12 513)	- -	X X	X X	X X	388 812 388 576

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

Юпашевская Зульфия
Гарафутдиновна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	102	102
Отчисления на социальные нужды	5630	31	29
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 957	1 932
Итого по элементам	5660	2 090	2 063
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 094	2 063

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

Юпашевская Зульфия
Гарафутдиновна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3	5	(3)	-	5
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	3	5	(3)	-	5

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

Юпашевская Зульфия
Гарафутдиновна
(расшифровка подписи)

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)

31 марта 2021 г.

Юпашевская Зульфия
Гарафутдиновна
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

Юпашевская Зульфия
Гарафутдиновна
(расшифровка подписи)

ООО «РЕЙСС»

**Юридический адрес: 105005, г. Москва, Посланников пер., дом № 9, строение 3,
ИНН 7701886573, тел.: 8 (495) 589-18-80, факс: 8 (495) 589-18-82, р/с 40702810204000001223, в банке ООО
«Экспобанк», БИК 044525460, к/с 30101810345250000460**

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

I. Общие сведения

Полное наименование фирмы - Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙСС», ИНН/КПП - 7701886573/770101001.

Генеральный директор - Юпашевская Зульфия Гарафутдиновна.

Юридический адрес - 105005, г. Москва, Посланников пер. дом №9, строение 3 Фактический адрес - 105005, г. Москва, Посланников пер., дом №9, строение 3.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 1 человек.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РЕЙСС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Краткая характеристика деятельности Общества в 2020 году

Общество не имеет на балансе недвижимого имущества.

Общество не имеет на балансе земельных участков.

Общество не использовало в 2020 году заемные источники денежных средств (кредитные договоры, договоры займа).

Общество не является субъектом малого предпринимательства, дочерних и зависимых обществ не имеет.

Общество по состоянию на 31.12.2020 не имеет обособленных подразделений. Обособленное подразделение зарегистрированное по адресу: г. Москва, Цветной бульвар, д. 15, стр.1 снято с учета в ноябре 2020 года.

Участниками Общества являются:

1. Компания с ограниченной ответственностью «РЕЙСС (ХОЛДИНГС) ЛИМИТЕД» (Великобритания), регистрационный номер 3692285, адрес местонахождения: 235 Олд Мэрилебоун Роад, Лондон, NW1 5QT. Доля «РЕЙСС (ХОЛДИНГС) ЛИМИТЕД» в уставном капитале Общества составляет 100%.

Общество было внесено в государственный реестр юридических лиц 09 августа 2010 г.

Уставный капитал Общества - 10 000 рублей полностью оплачен «РЕЙСС (ХОЛДИНГС) ЛИМИТЕД» (Великобритания) в 2011 году.

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2020 года Общество не имеет.

Основное направление деятельности Общества - розничная торговля женской и мужской одеждой.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на договорных началах (п. 3 ст. 7 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ) БДО Юникон Бизнес Сервис АО.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

II. Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета.

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости.

2. Основные средства.

Учет основных средств ведется согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н.

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

В 2020 году основные средства не приобретались и не переоценивались. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

3. Учет материалов.

Учет и оценка материально-производственных запасов осуществляется согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость МПЗ формируется без использования счетов 15 «Заготовка и приобретение МЦ» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ».

4. Учет товаров.

Поставленные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы организации являются прямыми расходами, учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы» и ежемесячно списываются на финансовый результат пропорционально стоимости реализованных в течение месяца товаров. В бухгалтерской отчетности транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к реализованным товарам, отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

При передаче на продажу или иные цели стоимость товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

5. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утв. Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

6. Формирование резервов.

В организации на отчетную дату был сформирован Резерв на предстоящую оплату отпусков работников. Резерв создается в соответствии с ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167 и отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

При списании остатков товаров в 2020 году по которым в 2019 году был сформирован «Резервы под снижение стоимости товаров» произведено восстановление резерва в сумме 23 тыс. рублей. В бухгалтерской отчетности за 2020 год данная операция отражена свернуто.

7. Учет доходов.

Учет доходов в организации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и приобретенных, а также выручка от реализации имущественных прав.

8. Учет расходов.

Учет расходов в организации ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

III. Раскрытие существенных показателей.

В 2020 году Общество не осуществляло коммерческую деятельность.

1. Основные средства

В 2020 году организация не приобретала новые основные средства.

В 2020 году было списано единственное основное средство, числящееся на балансе в связи с невозможностью дальнейшего использования.

Организация арендует:

- Офисное помещение у ООО «Дуальэст» по адресу: 105005, г. Москва, Посланников пер., дом №9, строение 3., оценочная стоимость помещения составляет 1 200 тыс. руб.

2. Доходы общества.

Для целей бухгалтерского учета, доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией покупных товаров и оказании сервисных услуг.

Выручка признается в учете по факту отгрузки товаров покупателям.

Отгрузка товаров покупателям в 2019 и 2020 годах не производилась.

Прочие доходы (п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99), отраженные по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах», представлены в разрезе следующих статей:

тыс. руб.

Таблица 01

Наименование статей прочих доходов	2020 г.	2019 г.	Изменение + / -
Курсовые разницы / Exchange differences	-	10 842	-10 842
ИТОГО	-	10 842	-10 842

Отсутствие положительных курсовых разниц связано с заключением дополнительного соглашения №10 от 15.01.2019 к договору поставки №002 от 13.10.2010 с REISS LIMITED, согласно условиям которого выплата задолженности поставщику производится в рублях по следующему согласованному сторонами курсу обмена: 1 Евро равен 77,0692 рублей.

Задолженность по оплате товаров поставщику в Евро рассчитана в рублях по установленному договором курсу и не переоценивается.

3. Расходы общества.

Расходы по обычным видам деятельности.

В связи с отсутствием коммерческой деятельности, прямые расходы связанные с производством и реализацией товаров, услуг, а также коммерческие расходы не осуществлялись.

В состав управленческих, административных расходов включаются расходы, связанные с административными и управленческими процессами организации, заработная плата и взносы административного персонала, юридические, информационные, консультационные услуги, услуги по бухгалтерскому обслуживанию, аудиту.

тыс. руб.

Таблица 02

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.	Изменения + / -
Аренда офиса	192	194	-2
Услуги по бухгалтерскому сопровождению и аудиторские	1 546	1 618	-72
Оплата труда	97	95	2
Страховые взносы	31	28	3
Резерв по неиспользованным отпускам	5	8	-3
Юридические услуги	197	49	148
Прочие расходы	26	71	-45
ИТОГО	2 094	2 063	31

При списании косвенных (управленческих) расходов в организации используется метод Директ-костинг.

Прочие расходы

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах», представлены в разрезе следующих статей:

тыс. руб.

Таблица 03

Наименование статей прочих расходов	2020 г.	2019 г.	Изменение + / -
Расходы на услуги банков / Bank services cost	96	89	7
Списание переплаты в бюджет по налогам и взносам со сроком свыше 3х лет)	1 834	625	1 209
Отчисления в резерв по обесценению ТМЦ	-	22	-22
Прочие расходы	83	2	81
ИТОГО	2 013	738	1 275

4. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность перед поставщиком REISS LIMITED со сроком оплаты менее одного года переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную согласно условиям договора поставки №002 от 13.10.2010 и дополнительным соглашениям к нему, отраженная в бухгалтерской отчетности за предыдущие годы как долгосрочная по строке 1450, в отчетности за 2020 год перенесена в строку 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на конец 2020 г.

Долгосрочная кредиторская задолженность в разрезе контрагентов представлена ниже:

тыс. руб.

Таблица 04

Наименование контрагента	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
REISS LIMITED	367 083	388 159	313 753

Краткосрочная кредиторская задолженность со сроком погашения менее 1 года в разрезе контрагентов представлена ниже:

тыс. руб.

Таблица 05

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчеты за поставленные товары REISS LIMITED	21 076	-	86 449

Расчеты за услуги БДО Юникон Бизнес Сервис	646	289	470
Расчеты по налогам и взносам	4	128	-
Прочая задолженность	3	-	-
ИТОГО	21 729	417	86 919

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в разрезе контрагентов представлена ниже:

тыс. руб.

Таблица 06

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Авансы выданные поставщикам	754	1	1
Задолженность за возвращенный товар REISS LIMITED	38 696	38 696	39 897
Расчеты по налогам и взносам	-	770	2 213
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4	27	-
ИТОГО	39 454	39 494	42 111

5. Налог.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения за 2020 год равна 0. Убыток равен 4 107 тыс. руб.

Постоянные разницы образовались в связи с наличием доходов и расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль. Изменение отложенных налоговых активов связано с погашением оценочных обязательств.

В 2020 году был погашен Отложенный налоговый актив по Убытку текущего года 433 тыс. руб. была признана постоянная налоговая разница в размере убытка текущего года.

тыс. руб.

Таблица 07

Показатель		Расчет	2020 г.	2019 г.	Изменение + / -
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300 ОФР)	1		-4 107	8 041	-12 148
Ставка налога на прибыль	2		20%		0
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3	(1)*(2)	821	-1 608	2 429
Постоянное налоговое обязательство	4		-821	-57 957	57 136
Изменение Отложенного налогового актива - зачет убытка	5.1		-	-856	1 289
Изменение прочего Отложенного налогового актива	5.2		-	-57 833	57 400
Отложенное налоговое обязательство	6		0	0	0
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР)	8	(3)+(4)- (5.1+5.2)+(6)	0	-856	856

6. Связанные стороны.

Единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью «РЕЙСС (ХОЛДИНГС) ЛИМИТЕД» (Великобритания), владеющая 100% участия в Обществе.

Операции со связанными сторонами в 2020 году не производились. Остатки по расчетам с REISS LIMITED представлены в таблицах 09, 10 и 11.

тыс. руб.

Таблица 08

Наименование связанной стороны	Вид операций	Сумма
Компания с ограниченной ответственностью "РЕЙСС ЛИМИТЕД" (Великобритания)	Приобретение товаров (импорт)	-
Компания с ограниченной ответственностью "РЕЙСС (ХОЛДИНГЗ) ЛИМИТЕД" (Великобритания)	Роялти по лицензионному соглашению	-

7. События после отчетной даты

Руководство ООО «РЕЙСС» не планирует в дальнейшем вести операционную деятельность и открывать новые магазины в связи со сложной экономической ситуацией и убыточностью бизнеса в России.

В настоящее время решается вопрос об урегулировании кредиторской задолженности. По состоянию на 31.03.2020 года в штате Общества числится 1 человек.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

По состоянию на 31.12.2020 г. и на текущий момент, Общество не имеет каких-либо судебных, претензионных и иных споров, являющихся важными для оценки его экономического положения.

8. Прочая информация

Сегментов, участия в совместной деятельности, выданных и полученных займов и обеспечений, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у Общества нет.

Отрицательные чистые активы.

На протяжении семи отчетных периодов – с 2014 по 2020 год – чистые активы Общества являлись отрицательными.

Причины падения чистых активов:

- Увеличение курса Доллара США с 2014 г. и значительный рост стоимости арендной платы за торговые площади, договоры по которым заключены в валюте, и оплата по которым производится в рублях по курсу ЦБ, увеличенному на коэффициенты 1,015 и 1,02.
- Снижение спроса и рыночных цен на одежду и аксессуары данного сегмента и сопутствующее этому снижение розничной наценки.
- Увеличение отрицательных курсовых разниц при пересчете кредиторской задолженности, выраженной в Евро в 2014 - 2018 годах. Как следствие, убыточный результат финансово-экономической деятельности.

Единственный участник Общества намерен предоставлять финансовую поддержку Обществу с целью погашения обязательств Общества, в случае ее необходимости.

Генеральный директор Юпашевская Зульфия Гарафутдиновна

31.03.2021

