

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Дамиани Раша» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Дамиани Раша» зарегистрировано 19 мая 2015 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157746452269, ИНН 7702383580, КПП 770701001, юридический адрес: 107031, г. Москва, пер. Столешников, дом № 11, комната 74, офис 444.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 20 010 000 (двадцать миллионов десять тысяч) рублей (полностью оплачен).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Акционерное общество «Дамиани Интернешнл СА»/ DAMIANI INTERNATIONAL SA, Швейцария – 99,5 %;

- Акционерная компания «Дамиани С.П.А.»/ DAMIANI S.p.A., Италия – 0,5 %.

Генеральный директор до 20 января 2020 года: Кузин Антон Андреевич

Генеральный директор с 21 января 2020 года: Щербаков Кирилл Васильевич.

Размер задолженности перед участником Дамиани С.п.А. на 31.12.2020 в рублевом эквиваленте составляет:

- за поставленные товары (ювелирные изделия) - 438 416 219 руб.;

- по процентному займу - 49 370 484 руб.

Задолженность за товар и заем номинирована в евро, что приводит к образованию курсовых разниц, существенно влияющих на финансовый результат организации.

Сумма оплаты труда руководящего состава (генеральных директоров) за отчетный период составила 2 487 925 руб.

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД 46.48.2 - Торговля оптовая ювелирными изделиями.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 9 человек.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Дамиани Раша» утверждена приказом №УП от 19.05.2015г. генерального директора Барановой О.В.

2.1. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

- 2.2. Применяется линейный метод амортизации основных средств. Переоценка объектов основных средств не проводится. Резерв на ремонт основных средств не создается.
- 2.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
- 2.4. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.5. Списание МПЗ осуществляется по методу ФИФО.
- 2.6. Полученные займы учитываются в составе краткосрочных (при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев) либо долгосрочных (при сроке погашения, превышающем 12 месяцев) заемных средств, в соответствии с условиями договора.

3. Финансовые показатели

- 3.1. Чистый убыток компании в 2020 году составил 46 984 680, руб.;
- 3.2. Выручка по основной деятельности – 289 962 532 руб. (оптовая торговля ювелирными изделиями - 120 030 362 руб., розничная торговля ювелирными изделиями - 169 932 171 руб.);
- 3.3. Себестоимость проданных товаров - 191 464 138 руб.;
- 3.4. Расходы на продажу (коммерческие расходы) - 61 893 375 руб.;
- 3.5. Прочие доходы – 51 932 042 руб., в т.ч. положительные курсовые разницы - 43 696 840 руб.;
- 3.6. Прочие расходы (сумма строк 2350 и 2330) – 145 119 868 руб., в т.ч. отрицательные курсовые разницы – 137 652 148 руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

4.1. Основные средства

На 31.12.2020 стоимость основных средств составила 589 206 руб.:

Наименование	На 31.12.2019		Изменение			На 31.12.2020	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства всего, в том числе:	3 538 353	2 361 822	0	0	587 325	3 538 353	2 949 148
Оргтехника	1 277 070	709 600	0	0	312 598	1 277 070	1 022 198
Оборудование	2 261 283	1 652 223	0	0	274 727	2 261 283	1 926 950

4.2. Запасы

На 31.12.2020 стоимость запасов составила 281 092 738 руб.:

Наименование	На 31.12.2019	Изменение		На 31.12.2020
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
МПЗ всего, в том числе:	247 707 764	270 498 701	237 113 726	281 092 738
Товары на складах	237 329 383	248 825 721	228 611 470	257 543 634
Товары отгруженные комиссионерам по договорам комиссии	10 378 381	21 672 980	8 502 256	23 549 104

4.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность составила 27 779 466 руб.:

Вид	На 31.12.2019		Изменение				На 31.12.2020	
	Учено по условиям договора	Резе рв	Поступление	Выбытие			Учено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Восстан овлено резерва		
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	12 802 698	-	263 562 873	248 586 107	0	-	27 779 466	-
по расчетам с поставщиками	2 918 206	-	12 799 065	11 132 531	0	-	4 584 740	-
по расчетам с покупателями	5 130 841	-	174 738 664	161 423 356	0	-	18 446 150	-
по налогам и взносам	847 391	-	9 483 619	10 171 272	0	-	159 738	-
с разными дебиторами и кредиторами	3 666 124	-	66 325 121	65 403 136	0	-	4 588 109	-
с подотчетными лицами	240 137	-	216 403	455 812	0	-	728	-

4.4. Денежные средства и эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма денежных средств составила 110 759 899 руб.:

Счет бух. учета	Наименование	Сумма, руб.
50.01	Касса организации	422 696
51	Расчетный счет	106 969 083
57.03	Продажи по платежным картам	3 368 120
Итого:		110 759 899

4.5. Заемные средства

Счет бух. учета	Наименование	На 31.12.2019	Изменение			На 31.12.2020
			Поступление	Начисление процентов	Курсовые разницы	
66.23	Краткосрочные займы в валюте	31 415 497			9 669 130	41 084 627
66.24	Проценты по краткосрочным займам в валюте	5 079 190		1 522 918	1 683 749	8 285 857
Итого:		36 494 687		1 522 918	11 352 879	49 370 484

4.6. Кредиторская задолженность

На 31.12.2020 г. сумма кредиторской задолженности составила 457 980 692 руб.:

Вид	На 31.12.2019		Изменение				На 31.12.2020	
	Учено по условиям договора	Резерв	Поступление	Выбытие			Учено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	становлено резерва		
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	274 769 021	-	426 418 718	243 207 048	-	-	457 980 692	-
по расчетам с поставщиками	272 486 442	-	356 388 795	178 948 626	-	-	449 926 611	-
по расчетам с покупателями	1 353 000	-	63 505 496	63 458 496	-	-	1 400 000	-
по расчетам с бюджетом	195 380	-	221 520	361 520	-	-	55 380	-
с разными дебиторами и кредиторами	732 799	-	6 167 238	323 264	-	-	6 576 773	-
с подотчетными лицами	1 400	-	135 669	115 142	-	-	21 926	-

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 318 788 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 233), срок исполнения — 2020 год.

Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

6. Событие после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской финансовой отчетности с ПБУ 7/98 «Событие после отчетной даты».

7. Непрерывность деятельности

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к долл. США и евро. В настоящее время руководство ООО «Дамиани Раша» проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности ООО «Дамиани Раша».

Руководство ООО «Дамиани Раша» уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на ювелирные изделия Damiani и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов прибыльности операций и обеспеченности финансовыми средствами. Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности.

В 2020 году Обществом не выдавались и не получались какие-либо обеспечения и обязательства. В течение отчетного периода финансовые вложения Обществом не осуществлялись. Переоценка основных средств не проводится, в связи с нецелесообразностью. ООО «Дамиани Раша» не имеет на своем балансе недвижимого, дорогостоящего имущества.

31 марта 2021 г.

Генеральный директор Щербаков Кирилл Васильевич