

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Джакуар Рус» за 2020 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Джакуар Рус» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Джакуар Рус» (Общество).

Юридический адрес Общества: 119261, г. Москва, Ленинский пр-кт, д.85, эт.1, пом. IV, комн.1).

Дата государственной регистрации: 26 июля 2018 года; основной государственный регистрационный номер 1187746708269.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2020 являются **Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЖАКУАР ЭНД КОМПАНИ ПРАЙВЕТ ЛИМИТЕД»** 100 % уставного капитала.

Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных Магазинах;
- Деятельность по складированию и хранению;
- Транспортная обработка грузов;
- Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Деятельность морского грузового транспорта;
- Перевозка контейнерных грузов судами-контейнеровозами заграничного плавания;
- Перевозка прочих грузов морскими судами заграничного плавания.

В 2020 г. среднесписочная численность сотрудников Общества составила 10 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.1. Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Функции Главного бухгалтера в 2020 году были возложены на Обслуживающую компанию БДО Юникон Бизнес Сервис АО.

2.2. Учет основных средств

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-20
Офисное оборудование	2
Машины и оборудование (кроме офисного)	3

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

2.3. Учет материально-производственных запасов

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

2.7. Выручка от обычных видов деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- оплата труда;
- услуги по проведению мероприятий;
- консультационные услуги.

2.9. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.11. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто, кроме случаев, поступления косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

2.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

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.

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406
31 декабря 2018 года	69,4706	79,4605

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

<i>тыс. руб.</i>					
Вид	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Здания	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2020	0	297	0	9 665	9 962
Поступления	1 897	1 491	19 508	0	22 896
Перемещения	0	0	0	-9 665	-9 665
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	1 897	1 788	19 508	0	23 193
Накопленная амортизация на 01.01.2020	0	46	0	0	46
Начисленная амортизация за период	177	425	944	0	1 546
Накопленная амортизация на 31.12.2020	177	471	944	0	1 592
Остаточная стоимость на 01.01.2020	0	252	0	0	9 917
Остаточная стоимость на 31.12.2020	1 720	1 317	18 564	0	21 601

3.2. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид	31.12.2020	31.12.2019
Авансы выданные	1 683	12 738
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 352	4 399
Прочая дебиторская задолженность	22 462	5 739
Итого	30 497	22 876

Погашение основной части дебиторской задолженности планируется в течение 2021 года.

3.3. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Вид	2020	2019
Денежные средства в рублях	20	1 204
Денежные средства в иностранной валюте	710	6 679
Итого	730	7 883

3.4. Уставный капитал

Участниками Общества являются Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЖАКУАР ЭНД КОМПАНИ ПРАЙВЕТ ЛИМИТЕД». По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет 52 514 тыс. рублей.

В 2020 году прибыль не распределялась между участниками.

3.5. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года займы, ранее полученные от Jaquar Global DMCC на общую сумму 13 120 тыс. рублей и от JAQUAR EUROPE S.R.L. на общую сумму 4 183 были погашены. Займы были номинированы в долларах США и ЕВРО соответственно, процентная ставка составляла 5% годовых.

На отчетную дату 31.12.2020 у компании есть следующие займы, полученные от Частной компании с ограниченной ответственностью «ДЖАКУАР ЭНД КОМПАНИ ПРАЙВЕТ ЛИМИТЕД»:

Номер и Дата Договора	Срок Погашения	Сумма займа в Руб. на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Сумма % в Руб. на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Договор займа № 001А от 10.03.2019	31.03.2021	0	472
Договор займа № 002 от 30.07.2019	31.03.2021	0	826
Договор займа № 003 от 01.11.2019	31.03.2021	0	354
Договор займа № 004 от 12.11.2019	31.03.2021	0	354
Договор займа № 005 от 03.12.2019	31.03.2021	0	826
Договор займа № 006 от 26.02.2020	31.03.2021	0	709
Договор займа № 007 от 18.05.2020	31.03.2021	0	319
Договор займа № 008 от 27.07.2020	31.03.2021	0	39
Договор займа №	31.03.2021	0	81

011 от 15.09.2020			
Договор займа № 012 от 24.09.2020	31.03.2021	0	51
Договор займа № 013 от 14.12.2020	30.12.2021	5 541	65
ИТОГО:	-	5 541	4 097

Погашение займов планируется денежными средствами в сроки, установленные договорами.

3.6. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Вид	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 921	23 604
Прочая кредиторская задолженность	0	160
Расчеты по налогам и сборам	507	0
Авансы полученные	3 918	204
Итого	53 346	23 968

Основная сумма кредиторской задолженности включает в себя задолженность в размере 39 455 тыс. руб. в пользу ДЖАКУАР ЭНД КОМПАНИ ПРАЙВЕТ ЛИМИТЕД и 6 883 тыс. руб в пользу JAQUAR AND COMPANY PVT.LTD.SP. Z O.O. Погашение основной части кредиторской задолженности планируется в течение 2021 года.

3.7. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года оценочное обязательство в размере 1 891 тыс. руб. было создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на конец года. На 31 декабря 2019 года оценочное обязательство составило 99 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года резерв по сомнительной задолженности составил 1 154 тыс. руб.. На 31 декабря 2019 года резерв по сомнительной задолженности составлял 99 тыс.руб..

Резерв создан на сумму задолженности по оплате отгруженных товаров следующим компаниям:

Наименование контрагента	Величина резерва на 31.12.2020 (тыс.руб.)
АЙВАЗОВ ООО	1
АКВАКОЙН ООО	569
АКВАЛОДЖИК-54 ООО	59
Атлас-НТС	3
ДАС БАД	19
Перерушев Евгений Александрович ИП	342
САНСТЕП	141
СЕЛЕКТ РУС ООО	7
ТОР ООО	13
ИТОГО	1 154

3.8. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид	2020	2019
Выручка от реализации	28 792	8 945
	0	0
Итого	28 792	8 945

3.9. Себестоимость

тыс. руб.

Вид	2020	2019
Реализация товаров	24 602	9 864
	0	0
Итого	24 602	9 864

3.10. Управленческие расходы

тыс. руб.

Вид	2020	2019
Оплата труда	25 764	876
Налоги с ФОТ, страховые взносы	5 742	261
Прочее	285	8
Итого	31 791	1 145

3.11. Коммерческие расходы

тыс. руб.

Вид	2020	2019
Амортизация	1 547	47
Расходы на аренду	11 445	6 416
Аудиторские расходы НУ	348	142
Бухгалтерские услуги	5 701	5 074
ДМС	643	0
Командировочные расходы	34	0
Коммунальные услуги	573	223
Офисные расходы	976	146
Расходы на рекламу	2 075	603
Расходы на текущий ремонт	8 478	514
Сертификация продукции	1 034	150
Складские расходы	4 140	1 720
Страхование	516	180
Транспортно-экспедиционные услуги	378	96
Услуги по организации мероприятий	1 242	0
Прочие	1 097	9 957
Итого	40 227	25 268

3.12. Прочие доходы и расходы

В 2020 и 2019 гг. прочие доходы представлены:

тыс. руб

Вид	2020	2019
Курсовые разницы	0	5 433
Прочие	1 656	43
Возмещение по страхованию ДЗ	443	0
Итого	2 099	5 476

Расшифровка прочих расходов представлена ниже:

тыс. руб.

Вид	2020	2019
Курсовые разницы	30 552	0
Комиссия банка	1 082	651
Проценты по займам	6 095	3 129
Прочие	1 015	4 425
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 993	1 935
Резервы	2 931	99
Итого	45 964	10 239

3.13. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20%, примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2020 год представлено следующим образом:

тыс. руб.	2020	2019
Условный (доход)	(19 532)	(4 413)
Постоянное налоговое обязательство по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	0	0
Погашен/Начислен отложенный налоговый актив/(обязательство)	19 532	4 413
Итого текущий налог на прибыль	0	0

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со следующими обществами, которые являются связанными сторонами:

Наименование компании	Адрес	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЖАКУАР ЭНД КОМПАНИ ПРАЙВЕТ ЛИМИТЕД»	С-20, Эс-Эм-Эй Кооператив Индастриал Истейт, Г.Т. Карналь Роуд, Дели-110033	Доля участия в уставном капитале Общества – 100 %.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях. Неденежные расчеты в 2020 г. не осуществлялись.

4.1. Операции и состояние расчетов с обществом под общим контролем

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со следующими обществами, которые являются связанными сторонами:

Наименование компании	Адрес	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЖАКУАР ЭНД КОМПАНИ ПРАЙВЕТ ЛИМИТЕД»	С-20, Эс-Эм-Эй Кооператив Индастриал Истейт, Г.Т. Карналь Роуд, Дели-110033	Доля участия в уставном капитале Общества – 100 %.
«ДЖЭКУАР ГЛОБАЛ Ди Эм Си Си»,	80601, Платиновая Башня, Кластер ДЖЛТ, Дубай 39869, ОАЭ	Общество под общим контролем
Джакуар Европа С.Р.Л.	Варшава, Польша (00-815) Сиенна ул. 82	Общество под общим контролем
ДЖАКУАР ЭНД КОМПАНИ ПВТ ЛТД СПЗОО	Варшава, Польша (00-815) Сиенна ул. 82	Общество под общим контролем

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях. Неденежные расчеты в 2020 и 2019 гг. не осуществлялись.

4.2. Операции и состояние расчетов с обществом под общим контролем

тыс. руб.

Вид	2020	2019
Кредиторская задолженность	(46 338)	(20 740)
Займы полученные	(5 541)	(126 636)

4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020 году вознаграждение основному управленческому персоналу составило 6 845 тыс. рублей (2019: 876 тыс. руб.), а также налоги – 1 229 тыс. рублей (2019: 261 тыс.руб.).

4.4 Отрицательные чистые активы

В 2020 году чистые активы Общества составили 102 611 (в 2019: - 29 235 тыс.руб.).

В целях увеличения чистых активов, 27.02.2020 г. Компания ДЖАКУАР ЭНД КОМПАНИ ПРАЙВЕТ ЛИМИТЕД простила долг в размере 800 000 USD (в рублевом эквиваленте на 27.02.2020 составляет 52 414 160 руб.) и увеличила уставный капитал Общества на сумму прощенного займа.

Таким образом на отчетную дату величина ЧА имеет положительное значение.

4.5 Раскрытие информации по забалансовым счетам

В 2020 и 2019 гг. забалансовые счета представлены в следующем виде:

Наименование	2020	2019
001	55 092	55 092
МЦ.04	1 873	100

На счете 001 оприходовано стоимость арендованного имущества, а именно выставочного пространства, находящегося по адресу: 119261, г. Москва, Ленинский проспект, д. 85. Помещение расположено на первом этаже здания (помещение XIV, комнаты 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,а,б,в, антресоль, помещение IV, комнаты 1,2,3), рассчитанная исходя из стоимости годовой аренды, согласно Договору №1 от 11.03.2019 г.

На счете МЦ.04 оприходованы следующие малоценные ТМЦ:

Номенклатура	Количество	Стоимость тыс. руб.
Shure BLX24E PG58 M17 Радиосистема вокальная с капсюлем микрофона PG58 662-686 MHz	1	19
АТОЛ 30Ф Темно-серый ФН 15 мес.	1	17
База для в/к	1	32
База для ванной комнаты	12	440
Бесконтактный инфракрасный термометр	1	5
Вспениватель для молока	1	2
Держатель для полотенец	2	4
Зеркало для ванной комнаты	15	9
Капучинатор KITFORT KT-709, для вспенивателей молока	1	2
Керамогранит по кругу	2	20
Конференц-кресло на ползьях TASK ARM CHROME Экокожа ECO (черная)	29	102
Кофемашина Citiz BK Cherry Red	1	3
Кресло офисное Raya 21SL Black P54PU EV-11	6	82
Кресло сотрудника "Марс" / Office chair "Mars"	2	9
Круглый стол D800	1	30
Микроволновая печь Samsung GE-83XR гриль	1	8
Монитор DELL S2419HM 23.8 черный и серебристый	2	28
Моющий пылесос THOMAS Prestige 20S 1600Вт, нержавеющая сталь/серебристый	1	13
Мышь Logitech M330 Silent Plus	2	3
Мышь Logitech Wireless Mouse B330 Silent Plus	1	2
Панель душевая J10	2	56
Панель душевая J12	1	29
Панель душевая J15	5	134
Перфоратор SDSPL 780BT 2.7Дж HR2470 MAKITA	1	6
Подиум J18	1	32
Полка для ванной комнаты	1	3
Полка подвесная J16	1	11
Пресс-волл	1	19
Пылесос SAMSUNG SC885H, 2200 Вт, красный	1	6
Светильник	5	15
Сейф ONIX OFFICE NTL-24ME	1	11
Скрэтч-карта для активации услуг "ОФД ру" 12 мес.	1	0
Стеллаж металлический 2200*1000*300 мм 4 полки	2	6
Стойка "Паук"	1	32
Стойка демонстрационная J5	6	145
Стойка смесители	4	116
Стол круглый d1000 мм / Rouns table d 1000 mm	1	28
Стол рабочий с тумбой / work table w/stand	2	44
Столешница (для Ванной)	4	27
Столешница (для ванной)	1	7
Столешница (для ванной) Альстер	6	34
Столешница (для ванной) Бр.	2	9

Стремянка 7 ступеней	1	3
Стул DC-1727-2 серый РК598В-2/черный	9	59
Телефонный аппарат Panasonic KX-TGP600RU	2	13
Тумба напольная	2	56
Холодильник HOTPOINT-ARISTON HFP 5180 W, двухкамерный белый	1	23
Чайник электрический TEFAL KO260130,2150BT, белый и черный	1	2
Шкаф для бумаг со стеклом / Document cabinet with glass doors	1	20
Шкаф для в/к	1	32
Шкаф для хранения файлов	2	67
ИТОГО:	153	1 873

5. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ

ФИО	Адрес	Дата вступления в члены организации	Число принадлежащих акций	% владения
Аджай Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	08/03/1984	31620	8.59
Аджай Мехра и сыновья	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	31/12/1991	1326	0.36
Дипика Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	04/07/1984	31623	8.59
Эсско Санитэйшн Лтд.	А-6, Промышленная Зона Вазирпур, Дели-110052	25/03/1998	55161	14.98
Джи Эр СэйлсПрайвет Лтд	Д-28, С. М. А. КооперативнаяПромышленная Недвижимость, Т. Г. Карнал-Роуд, Дели - 110033	15/03/1993	11925	2.73
КРА Лизинг Лтд	Д-28, С. М. А. КооперативнаяПромышленная Недвижимость, Т. Г. Карнал-Роуд, Дели - 110033	15/10/2004	56044	15.14
Канав Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	31/03/2012	1945	0.53
Ранбир Радж Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	31/03/1998	1271	0.35
Микки Хосла	1274, сектор 19В, Чандигарх.	05/06/1984	101	0.03
Малти Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	24/11/1987	32771	8.90
Ниши Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	08/03/1984	32299	8.77
Н.Л. Мехра и сыновья	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	30/03/1984	1333	0.36
Паричай Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	05/06/1984	1658	0.45
Парах Сехгал		15/09/1985	1643	0.45
Паринай Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	24/03/1991	1325	0.36
Раджеш Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	08/03/1984	32615	8.86

Раджеш Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	05/06/1984	1350	0.37
С.К. Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	08/03/1984	31669	8.60
С.К. Мехра и сыновья	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	30/03/1984	1621	0.44
Сабхьята Мехра		07/10/1984	1877	0.51
СМДжи Интерпайзиз Лтд	С-20, М. С. А. Кооперативная Промышленная Недвижимость, Т. Г. Карнал-Роуд, Дели - 110033	09/02/2001	36405	9.87
Видхи Мехра	5, Флэг Стаф Роуд, Сивил Лайнс, Дели-110054	31/03/2011	2500	0.68
ИТОГО			370082	100

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе риск неблагоприятного изменения валютных курсов;
- правовые риски;
- коммерческие риски.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает риск неблагоприятного изменения валютных курсов. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Общество оценивает вышеуказанный риск как существенный. При этом следует учитывать, что данный риск оказывает в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находится вне контроля Общества.

Правовые риски

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Продолжающийся мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов. Это, в свою очередь, может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Поэтому в случае значительного ухудшения ситуации в описанных выше областях это может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Коммерческие риски

Коммерческий риск - это риск, возникающий в процессе реализации товаров и услуг, купленных Обществом.

Коммерческие риски возникают из-за следующих основных причин:

- снижение объемов реализации в результате падения спроса или потребности на товар, реализуемый Обществом, вытеснение его конкурирующими товарами, введение ограничений на продажу;
- повышение закупочной цены товара в процессе осуществления предпринимательского проекта;
- непредвиденное снижение объемов закупок в сравнении с намеченными, что уменьшает масштаб всей операции и увеличивает расходы на единицу объема реализуемого товара;
- потери товара или потери качества товара в процессе обращения (транспортировки, хранения), что приводит к снижению его цены;
- повышение издержек обращения в сравнении с намеченными в результате выплаты штрафов, непредвиденных пошлин и отчислений, что приводит к снижению прибыли Общества.

Общество оценивает Коммерческий риск как существенный. В своей деятельности Общество на основе анализа вышеуказанных рисков разрабатывает и реализует упреждающие действия, нацеленные на предотвращение и минимизацию ущерба от воздействия рисков.

COVID-19

В марте 2020 года на мировых рынках цены на нефть упали более чем на 40%, что привело к резкому ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Помимо этого, Всемирная организация здравоохранения в марте 2020 года объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19.

Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным экономическим трудностям и оказывают значительное влияние на мировые финансовые рынки.

Ситуация развивается непредсказуемо, COVID-19 может оказать влияние на деятельность многих компаний в различных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате остановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свою продукцию, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки. Также Общество не располагает информацией о необходимости досрочного исполнения своих долгосрочных обязательств.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

20 ноября 2020 года собственником было принято Решение о прощения долга в размере 2 250 000 долларов США (в рублевом эквиваленте на дату принятия Решения и подписания Соглашения о зачете взаимных требований 171 591 075) по договорам займа и увеличении уставного капитала Общества. Регистрация увеличения Уставного Капитала в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц произошла 26 января 2021 г.

Генеральный директор _____ /Костюк В.С./

25 Февраля 2021 года