

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЛОТТЭ Шоппинг Рус»
ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОТТЭ Шоппинг Рус» (далее «Общество») зарегистрировано 25.11.2005 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ серии 77 № 014975662 выдано 25.11.2005 г.)

Общество состоит на учете в ИФНС № 4 по г. Москве (Свидетельство серии 77 № 014696062 от 25.11.2005). Обществу присвоены ИНН – 7704579732 и КПП – 770401001.

В 2020 г. основным видом деятельности Общества являлось предоставление услуг по управлению торговым центром.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 2 человека (на 31 декабря 2019г. - 6 человек; на 31 декабря 2018 г. – 19 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 121099, г. Москва, ул. Новинский бульвар, д. 8.

Фактический адрес: 121099, г. Москва, ул. Новинский бульвар, д. 8.

Учредителем и Единственным участником Общества является Лотте Шоппинг Ко., Лтд.

13.07.2020 Единственным участником Общества было принято решение прекратить полномочия г-на Ли Сын Чул в качестве Генерального директора Общества с 20.07.2020, а также ликвидировать общество в добровольном порядке с 21.07.2020. Согласно данному решению руководителем ликвидационной комиссии назначена Ксенофонтова Марина Сергеевна.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце 2019 года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о

подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, по которым начислена амортизация, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. На 31 декабря 2020 года курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. - 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2019 г. - 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на товарный знак и веб-сайт. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- товарный знак – 10 лет,
- веб-сайт – 3 года

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств отражены мебель, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Неотделимые улучшения в арендованные помещения отражены в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-10
Производственный инвентарь и прочие основные средства	2-20
Неотделимые улучшения в арендованные помещения	2-10

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии товаров для перепродажи они оценивались по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показаны в бухгалтерском балансе по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

В составе добавочного капитала Общество отражает взнос участника в имущество Общества.

11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

14. Доходы

Выручка от продажи товаров для перепродажи и оказания услуг (сдача в субаренду помещений торгового центра) признавалась по мере отгрузки товаров для перепродажи покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются доходы, не включаемые в состав выручки:

- доходы, связанные с изменением резерва по сомнительным долгам;
- прибыль, связанная с покупкой/продажей валюты;
- доходы, связанные с изменением резерва под снижение стоимости ТМЦ;
- положительные курсовые разницы;
- прочее.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров для перепродажи, а также расходы, связанные с арендой торгового центра.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы, связанные с изменением резерва по сомнительным долгам;
- доначисление арендной платы;
- расходы, связанные с изменением резерва под снижение стоимости ТМЦ;
- отрицательные курсовые разницы;
- прочее.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменений в учетную политику Общества на 2020 г. не вносилось.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Изменений в учетную политику Общества на 2021 г. не вносилось.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числятся транспортные средства. Стоимость основных средств, полученных в аренду на 31.12.2020, составляет 2 270 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 2 270 тыс. руб., на 31.12.2018 – 2 270 тыс. руб.).

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности представляют собой неотделимые улучшения в арендованный торговый центр. В бухгалтерском балансе данный вид основных средств представлен по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». Подобное представление связано с тем, что арендованный торговый центр сдается в субаренду.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также товаров для перепродажи.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате продажи, включения в затраты или иного выбытия.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 4.1 Пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе 4.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление / использование резерва» в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	23	35	148
Средства на расчетных счетах	36 965	145	13 578
Переводы в пути	-	-	19
Итого денежные средства	36 988	180	13 745
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	42 000	102 100	120 000
Итого денежные эквиваленты	42 000	102 100	120 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	78 988	102 280	133 745

Ниже приведена информация о существенных суммах депозитных вкладов на конец отчетных периодов:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Начало	Конец	
Депозитные вклады на 31.12.2020				
«Ури банк» АО	Рубли РФ	20.11.2020	20.01.2021	40 000
		31.12.2020	13.01.2021	2 000
Итого				42 000
Депозитные вклады на 31.12.2019				
«Ури банк» АО	Рубли РФ	27.12.2019	14.01.2020	100 000
		31.12.2019	09.01.2020	2 100
Итого				102 100
Депозитные вклады на 31.12.2018				
«Ури банк» АО	Рубли РФ	24.12.2018	18.01.2019	120 000
Итого				120 000

Процентная ставка по вкладам в рублях находилась в 2020 году в диапазоне от 3,45% до 5,45% годовых (в 2019 году на уровне 5,45% годовых, в 2018 г. варьировались от 5,8% до 6,3% годовых).

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

тыс. руб.

Состав уставного капитала	Общая доля	Номинальная стоимость
Номинальная стоимость доли единственного участника	100%	882 000
Итого		882 000

5.2 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.			
Наименование статей добавочного капитала	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Вклад участника в имущество Общества	3 264 098	3 072 338	2 505 583
Итого добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)	3 264 098	3 072 338	2 505 583

Согласно Решению единственного участника №53 от 06.07.2020 Лотте Шоппинг Ко., Лтд. об увеличении добавочного капитала – 06.07.2020 на расчетный счет Общества поступило 2 720 000 Долларов США (191 759 728 рублей по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции).

6. Кредиты и займы

6.1. Кредиты полученные

В декабре 2018 года Общество привлекло краткосрочный кредит в иностранной валюте от LOTTE SHOPPING HOLDINGS (HONG KONG) CO LIMITED в сумме 7 143 тыс. долл. США по Договору б/н от 19.12.2018 г. В соответствии с условиями договора сумма кредита подлежит погашению 25 июля 2019 г. Проценты подлежат уплате Заемщиком по непогашенной основной сумме каждого займа по ставке 4,9% годовых.

На основании платежного поручения №2 от 29 марта 2019 года кредит был погашен в полном объеме.

В апреле 2017 года Общество привлекло краткосрочный кредит в иностранной валюте от LOTTE SHOPPING HOLDINGS (HONG KONG) CO LIMITED в сумме 4 475 тыс. долл. США по Договору б/н от 20.04.2017 г. В соответствии с первоначальными условиями договора сумма кредита подлежала погашению 15 декабря 2017 г. Но на основании дополнительного соглашения от 30 ноября 2018 года срок возврата кредита был перенесен на 25 июля 2019 года.

Проценты подлежат уплате Заемщиком по непогашенной основной сумме каждого займа по ставке 3М ЛИБОР (Лондонская межбанковская ставка предложения) + 2,75% годовых. Проценты подлежат выплате каждые 3 месяца. Проценты отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 бухгалтерского баланса.

На основании дополнительного соглашения от 25 июля 2019 г. срок возврата кредита был перенесен на 24 июля 2021 г. Сумма займа была изменена и составила 2 800 тыс. долларов США. Также изменилась процентная ставка и составила 5,72%.

На основании платежного поручения №2 от 13 апреля 2020 года на сумму 1 000 тыс. долларов США и №6 от 07.07.2020 года на сумму 1 800 тыс. долларов США кредит был погашен в полном объеме.

6.2 Прочая информация по заемным средствам

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018.

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 4.3 Пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, оказания услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам и оказанным услугам составила в 2020 году 1 995 тыс. руб. (в 2019 году – 4 344 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям составил в 2020 году 4 260 тыс. руб. (в 2019 году – 3 335 тыс. руб.).

НДС к возмещению, отраженный по строке бухгалтерского баланса 1220, образован в основном за счет расходов на аренду торгового центра и будет предъявлен к возмещению в следующем году.

Налог на прибыль организации

Отложенные налоговые активы по накопленному налоговому убытку не отражены на балансе Общества по состоянию на начало и конец отчетного периода, а также на начало сопоставимого периода в связи с тем, что существует вероятность того, что накопленный налоговый убыток не будет уменьшен или погашен полностью в последующих отчетных периодах.

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2020 год составил 14 826 тыс. руб., налогооблагаемая прибыль за 2019 год – 13 832 тыс. руб.

9. Выручка

В результате основной деятельности выручка компании за 2020 год составила 9 974 тыс. руб., в том числе выручка от услуг по управлению торговым центром составила 9 974 тыс. руб. В 2019 году составила 20 395 тыс. руб., в том числе выручка от услуг по управлению торговым центром составила 20 395 тыс. руб.

10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв сомнительных долгов	46	401	-	8 458
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	-	-	3 626
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте	24 878	50 229	75 102	27 443
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	56	192	-
Монтажно/ремонтные расходы	-	16 667	-	-
Расходы на демонтаж основных средств	-	-	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	124	-	509
Списание кредиторской задолженности	741	-	-	-
НДС не принятый к зачету	-	2 374	-	63 093
Иные операции	89	96	310	19 026
Итого прочие доходы/расходы	25 754	69 947	75 604	122 155

11. Сведения о связанных сторонах

Головная организация:

ООО «ЛОТТЭ Шоппинг Рус» является частью международной группы ЛОТТЭ, и связанными сторонами по отношению к ООО «ЛОТТЭ Шоппинг Рус» являются все компании группы ЛОТТЭ. Учредителем Общества и Единственным Участником Общества до 16 июля 2019 года являлось Лотте Европ Холдингс Б.В. (Королевство Нидерланды).

С 16 июля 2019 года Головной организацией является Лотте Шоппинг Ко., Лтд согласно договору купли-продажи между Лотте Европ Холдингс Б.В. (Королевство Нидерланды) и Лотте Шоппинг Ко., Лтд. в отношении 100% доли в уставном капитале ООО «ЛОТТЭ Шоппинг Рус».

У Общества нет бенефициарных владельцев, которым принадлежит более 25% доли в уставном капитале.

Закупки у связанных сторон (без НДС):

тыс. руб.

Организации Группы, к которой принадлежит Общество	2020	2019	Вид операций
АО «ЛОТТЕ РУС»	2 311	6 108	Аренда офиса и прочих помещений (за вычетом скидок)
Итого	2 311	6 108	

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Продажи связанным сторонам

Организации Группы, к которой принадлежит Общество	2020 г.	2019 г.	Вид операций
АО «ЛОТТЕ РУС»	9 974	20 395	Управление торговым центром
Итого	9 974	20 395	

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Основное общество						
АО «ЛОТТЕ РУС»	125	24 454	21 058	-	84	19
Итого	125	24 454	21 058	-	84	19

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
АО «ЛОТТЕ РУС»	36 423	21 159	2 967	10 719
Итого	36 423	21 159	2 967	10 719
Денежные потоки от финансовых операций				
LOTTE Shopping Holdings (Hong Kong) Co Limited (займ полученные)	-	-	209 020	590 814
Итого	-	-	209 020	590 814

Займы, предоставленные связанными сторонами

LOTTE Shopping Holdings (Hong Kong) Co Limited предоставило Обществу займ в долларах США со сроком погашения 25 июля 2019 года. Согласно дополнительному соглашению о продлении от 25 июля 2019 года займ был продлен до 24 июля 2021. Ставка по займу установлена в размере 4,9% годовых, начисляемая на непогашенный остаток (с 25 июля 2019 года ставка составляет 5,72%).

Оплата процентов производилась с основной суммой на дату погашения.

На основании платежного поручения №2 от 13 апреля 2020 года на сумму 1 000 тыс. долларов США и №6 от 07.07.2020 года на сумму 1 800 тыс. долларов США кредит был погашен в полном объеме.

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В 2020 году Общество начислило генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 3 294 тыс. руб., (в 2019 году – 6 114 тыс. руб.).

12. Условные обязательства

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Хозяйственная практика в РФ свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

13. Ликвидация общества

В первой половине 2020 года в связи с реорганизацией бизнеса Группы ЛОТТЭ, частью которой является Общество, руководство Группы приняло решение прекратить деятельность по предоставлению услуг, которая являлась основной деятельностью Общества в 2020 году. 13.07.2020 Единственным участником Общества принято решение о ликвидации Общества. Согласно данному решению прекращены полномочия г-на Ли Сын Чул в качестве Генерального директора Общества с 20.07.2020, руководителем ликвидационной комиссии назначена Ксенофонтова Марина Сергеевна. На дату подписания настоящей отчетности Общество находится в процессе ликвидации.

Руководитель ликвидационной комиссии
ООО «ЛОТТЭ Шоппинг Рус»

_____ Ксенофонтова М. С.

31 марта 2021 г.