

**Пояснения
к бухгалтерской финансовой отчетности за 2020 год**

Организация	<u>ООО «БОЖЖИ РУС»</u>	по ОКПО	34103668	
Идентификационный номер налогоплательщика	<u>Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах</u>	ИНН	7704464019	
Вид деятельности		по ОКВЭД	47.71	
Организационно-правовая форма	<u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ/ОКФС	12300	34
Местонахождение (адрес)	<u>119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д.2/4 стр.4, этаж 4, комн. 34,35,36</u>			

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

ООО «БОЖЖИ РУС», (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре 02 ноября 2018 года за основным государственным регистрационным номером 1187746911450. Местонахождение: 119270, Москва г, Лужнецкая наб, 2/4, стр. 4, Эт. 4 Ком. 34, 35, 36.

Общество имеет следующие расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	40702810120010004624	Рубли	Расчетный	044525545 АО ЮНИКРЕДИТ БАНК
2	40702810420010004191	Рубли	Расчетный	044525545 АО ЮНИКРЕДИТ БАНК
3	40702810938000176919	Рубли	Расчетный	044525225 ПАО Сбербанк
4	40702978120010001967	Евро	Расчетный	044525545 АО ЮНИКРЕДИТ БАНК
5	40702810596430002028	Рубли	Расчетный	044525256 ПАО РОСБАНК
6	40702840696430000929	Доллар США	Расчетный	044525256 ПАО РОСБАНК
7	40702978396430000793	Евро	Расчетный	044525256 ПАО РОСБАНК

В соответствии с Уставом ООО «БОЖЖИ РУС» Уставный капитал Общества составляет 78 000 000 руб.

На 31.12.2020 Уставный капитал Общества оплачен участниками в полном объеме. Задолженность по оплате Уставного капитала отсутствует.

Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

1. Шиколов Вячеслав Александрович – 40%;
2. РОЯЛ ЭСТИ ЭНДРЮС СА – 60%.

УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВА

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников. Общее собрание участников проводится не реже чем один раз в год, не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором с 2018 года по настоящее время является Шиколов Вячеслав Александрович. Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и отчетности является Генеральный директор Общества.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Продажи за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г. составили:

Продажи в розничных торговых точках – 399 942 тыс. руб.

Доходы от субаренды помещений – 1 150 тыс. руб.

В данных пояснениях все данные указаны в тыс. руб. (если не указано иное).

На отчетную дату 31.12.2020 г. Общество имеет 12 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2021 года составляет 77 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Факторы, влияющие на финансовое состояние ООО «БОЖЖИ РУС»

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Рыночный риск

ООО «БОЖЖИ РУС» подвержено влиянию рыночных рисков, связанных с определением цены реализации и валютам, подверженным общим и специфическим колебаниям рынка. Общество осуществляет управление рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков в результате негативных изменений конъюнктуры рынка, а также установления и поддержания адекватных ограничений на величину допустимых убытков и требований в отношении нормы прибыли и залогового обеспечения.

Валютный риск

ООО «БОЖЖИ РУС» импортирует товары для дальнейшей продажи, стоимость которых зафиксирована поставщиком в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено риску потерь от импорта товара для перепродажи вследствие колебаний обменных курсов валют.

На 31 декабря 2020 г. года задолженность по договорам, стоимость которых выражена в иностранной валюте со следующими контрагентами составила:

Контрагент	Валюта	Характер задолженности	Сумма в валюте договора, в том числе НДС, в ед.
STANCE SA	EUR	Кредиторская	2 442 764,24
ORLANDI S.R.L.	EUR	Кредиторская	5 738,11
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНГЕОКОМ КРК"	USD 45 руб	Кредиторская	40 038,73
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ ООО	USD+1.5%	Кредиторская	18 784,10
ATTILLA CO SRL VIA GUERRAZZI, 1 IT MILANO	EUR	Дебиторская	7 500,00
RetailNEXT Inc	USD	Дебиторская	8 516,82
VIZEUM S.p.A	EUR	Дебиторская	1 753,08

АВИАПАРК ТВК АО	USD	Дебиторская	91 137,20
БЕЛЛЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД ООО АО	USD = 50 руб.	Дебиторская	92 591,38
ПУЛКОВО АУТЛЕТ ООО	EUR	Дебиторская	15 922,67
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ ООО	USD + 1,5%	Дебиторская	132 212,17
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНГЕОКОМ КРК"	USD 45 руб	Дебиторская	171 398,70
ДИОНА ООО	(USD + EUR) / 2	Дебиторская	9 635,00
ЕВРОПА ООО	(USD + EUR) / 2	Дебиторская	894,21

По состоянию на 31.12.2020г.:

1. курс евро к рублю составляет 90,6824;
2. курс доллара к рублю составляет 73,8757;
3. курс (евро + доллар) / 2 к рублю составляет 82,2791;
4. курс доллара + 1,5% к рублю составляет 74,9838;
5. курс евро + 2% к рублю составляет 90,6824.

КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами российскими бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности); Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности); выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКАМ ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства (строка 1150)

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н,

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

В 2020 году не производилось списание основных средств.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная	начислено амортизации	Первоначальная стоимос	Накопленная	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе:	5200	за 2020г.	75 001	(5 941)	27 922	-	-	(16 069)	-	-	103 147	(22 010)
	5210	за 2019г.	3 106	-	76 873	(5 106)	-	(5 943)	-	-	75 001	(5 941)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	46 295	(3 603)	14 508	-	-	(9 142)	-	-	60 803	(12 745)
	5211	за 2019г.	2 980	-	43 187	-	-	(3 605)	-	-	46 295	(3 603)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	7 276	(539)	2 486	-	-	(1 561)	-	-	9 986	(2 100)
	5212	за 2019г.	126	-	7 150	-	-	(539)	-	-	7 276	(539)
Сооружения	5203	за 2020г.	21 270	(1 789)	10 928	-	-	(5 340)	-	-	32 198	(7 128)
	5213	за 2019г.	-	-	26 376	(5 106)	-	(1 789)	-	-	21 270	(1 789)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	160	(10)	-	-	-	(27)	-	-	160	(37)
	5214	за 2019г.	-	-	160	-	-	(10)	-	-	160	(10)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - в всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Организация не создает резерв на предстоящий ремонт основных средств.

Запасы (строка 1210)

В соответствии с пунктами 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). Списание осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2020 года комиссией Общества было проверено наличие материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, использование которых в текущих условиях представляется сомнительным, текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2020 года комиссией Общества не было подтверждено наличие оснований для начисления резерва под снижение стоимости материальных ценностей, в этой связи резерв под обесценение материально-производственных не начисляется.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижен	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под
Запасы - всего	5400	за 2020г.	132 372	-	469 728	(456 739)	-			-	X
	5420	за 2019г.	21 114	-	452 850	(341 592)	-	-	X	132 372	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 899	-	17 647	(17 955)	-	-	1 076	1 590	-
	5421	за 2019г.	-	-	30 399	(28 500)	-	-	1 074	1 899	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	130 473	-	186 411	(175 398)	-	-	203 681	141 486	-
	5423	за 2019г.	21 114	-	214 910	(105 550)	-	-	60 092	130 473	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	2 439	(155)	-	-	-	2 284	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	263 231	(263 231)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	207 542	(207 542)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Налог на добавленную стоимость (строка 1220)

Остаток непредъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков составляет:

Основание для учета суммы в качестве актива	Сумма	
	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Приобретение товаров и услуг	32 954	36 660

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В связи с отсутствием просроченной и сомнительной задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		Измения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	57 904	-	14 296	-	(14 288)	-	-	-	-	185	58 098	-
	5530	за 2019г.	10 307	-	50 651	-	(3 054)	-	-	-	-	-	57 904	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	25	-	(3)	-	-	-	-	-	21	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	22 268	-	6 071	-	(11 742)	-	-	-	-	-	16 597	-
	5532	за 2019г.	3 118	-	20 162	-	(1 011)	-	-	-	-	-	22 268	-
Прочая	5513	за 2020г.	35 636	-	8 200	-	(2 542)	-	-	-	-	185	41 479	-
	5533	за 2019г.	7 189	-	30 490	-	(2 043)	-	-	-	-	-	35 636	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	57 904	-	14 296	-	(14 288)	-	-	X	X	X	58 098	-
	5520	за 2019г.	10 307	-	50 651	-	(3 054)	-	-	X	X	X	57 904	-

Денежные средства и денежные эквивалентов (строка

Учет операций по движению безналичных денежных средств ведется на счетах бухгалтерского учета на основании первичных документов, приложенных к выпискам с соответствующих счетов; по движению наличных денежных средств – на основании кассовых документов, предусмотренных для оформления соответствующих операций с наличными деньгами.

Учет операций по движению средств в иностранных валютах одновременно ведется в соответствующей иностранной валюте и в валюте РФ.

Денежные средства в иностранной валюте, как один из видов валютных монетарных активов при принятии к бухгалтерскому учету и отражении в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражаются по курсу пересчета на дату признания в бухгалтерском учете указанных активов или на отчетную дату. Курс пересчета определяется по официальному курсу Центрального банка РФ соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю.

По состоянию на 31.12.2020 г. денежные средства и эквиваленты составили, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2020
Рублевые расчетные счета	2 429
Валютные расчетные счета	0
Касса организации	1 684
Переводы в пути к получению	1 434
Итого	5 547

Прочие оборотные активы (строка 1260)

По состоянию на 31.12.2020 г. прочие оборотные активы составили 1 914 тыс. руб.

Наличие и движение прочих оборотных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода
		На начало года	Поступило прочих оборотных активов	Списание стоимости прочих оборотных активов в затраты	
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	за 2019г.		2774	1399	1375
	за 2018г.				
Программное обеспечение	за 2019г.		921	181	740
	за 2018г.				
Страхование имущества	за 2019г.		1093	551	542
	за 2018г.				
Прочие расходы будущих периодов	за 2019г.		760	667	93
	за 2018г.				

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию (строки 1410, 1510)

В соответствии с пунктом 2 и 3 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06 октября 2008 г. № 107н основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам производится в соответствии с ст. 269 Налогового кодекса РФ.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества имеется задолженность по долгосрочным займам в сумме 216 620 тыс.руб., задолженность по процентам 22 012 тыс. руб.

Контрагент	Сумма задолженности тыс.руб. на 31.12.2020 г.
РОЯЛ ЭСТИ ЭНДРЮС СА/ROYAL ST ANDREWS S.A. (кредиторская задолженность по займу)	93 600
Шикулов Вячеслав Александрович (кредиторская задолженность по займу)	123 019
РОЯЛ ЭСТИ ЭНДРЮС СА/ROYAL ST ANDREWS S.A. (кредиторская задолженность по процентам)	9 649
Шикулов Вячеслав Александрович (кредиторская задолженность по процентам)	8 390
ИТОГО	234 658

По состоянию на 31.12.2020г у Общество имеется задолженность по льготному краткосрочному займу в размере 3 947 руб. , проценты по займу не начислялись, т.к. с большой долей вероятности Общество выполнило условия для списания займа в период с 01.04.2021г согласно договору.

Кредиторская задолженность (строки 1410, 1510)

Согласно данным бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года:

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет – 143 151 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет – 162 261 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 года отсутствует

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ч- ную	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	162 261 -	127 149 156 000	- 6 261	-54 752 -	- -	- -	- -	- -	234 658 162 261	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	162 261 -	127 149 156 000	- 6 261	(54 752) -	- -	- -	- -	- -	234 658 162 261	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	149 412 24 491	123 180 119 217	12 153 6 261	(25 554) (557)	(27) -	- -	- -	185 -	259 350 149 412	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	137 790 23 340	96 142 114 627	- -	(3 244) (177)	(27) -	- -	- -	- -	230 662 137 790	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	433 -	985 433	- -	87 -	- -	- -	- -	- -	1 505 433	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	2 799 556	1 014 2 244	- -	(872) -	- -	- -	- -	185 -	3 127 2 799	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	3 974 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 974 -	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	20 000 -	12 153 6 261	(20 376) -	- -	- -	- -	- -	18 038 6 261	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	2 128 595	1 064 1 913	- -	(1 148) (380)	- -	- -	- -	- -	2 044 2 128	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	149 412 24 491	123 180 119 217	12 153 6 261	(25 554) (557)	(27) -	X X	X X	X X	259 350 149 412	

Оценочные обязательства (строка 1540)

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом создан резерв на оплату отпусков, рассчитанный следующей по формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарi} \times \text{Дни} \times (1 + \text{СтВзи} / 100) + \dots + \text{СрЗарn} \times \text{Днn} \times (1 + \text{СтВзн} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дни - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзи - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	1 729	5 489	3 897		3 321

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации); прочие доходы.

Доходы Общества от реализации товаров признаются в бухгалтерском учете на дату отгрузки.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Доходом по обычным видам деятельности является выручка от розничной торговли и от сдачи в субаренду нежилого помещения.

Выручка, тыс.руб	2020	2019
Розничная выручка	399 942	270 929
Сдача в субаренду	1 150	88
ИТОГО	401 092	271 017

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210, 2220)

В соответствии с пунктом 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Себестоимость, тыс. руб.

Себестоимость, проданных товаров за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 составила 168 452 тыс.руб.

Коммерческие расходы

Наименование показателя	Сумма ,тыс. руб.
Оплата аренды / Canoni Locazione	128 851
Заработная плата, сумма-брутто / Stipendi e Salari	39 128
Амортизация вывесок / Amm. Insegne	16 062
Дополнительные расходы, связанные с арендой /	13 008
Техническое обслуживание и ремонт / Manutenzioni	12 375
Взносы в органы пенсионного и социального	11 446
Расходные материалы / Materiali di consumo	7 971
Реклама / Pubblicita'	7 914
Премии и бонусы // Premi e bonus	7 285
Коммунальные услуги	2 318
Услуги по ремонту в ателье	2 181
Уборка / Pulizia	2 155
Пакеты / Sacchetti	2 110
Оформление витрин / Allestimento Vetrine	1 754
Страхование / Assicurazioni	1 247
Торговый сбор / Altre imposte	1 245
Транспортные расходы,относящиеся к продажам /	1 171
Другие расходы на персонал / Altri costi del	954
Договоры на обслуживание / Contratti di Assistenza	893
Услуги / Prestazione servizi	872
Прочие расходы / Spese Diverse	674
Электроэнергия / Energia Elettrica	457
Телефонная связь - передача данных/ Spese	386
Вспомогательные средства продаж / Accessori alla	321
Абонентская плата за интернет / Abbonamenti	211
Питьевая вода / Acqua Potabile	158
Упаковка / Imballaggi	158
Другие налоги / Altre tasse	495
Тестирование на коронавирус	80
Охрана / Vigilanza	64
Сертификация	27
Расходы на материалы для оформления мест	25
Нитки, застежки-молнии и прочее / Filati Cerniere e	24
Услуги комиссионеров	18
Дорожные и командировочные расходы / Spese	12
ИТОГО	264 050

Управленческие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб
Заработная плата	18 245,00
Взносы в органы пенсионного и социального	4 272,00
Оплата аренды / Canoni Locazione	4 250,00
Прочие консультации / Altre Consulenze	3 227,00
Консультации у специалистов	2 485,00
Амортизация	770,00
Другие расходы на персонал / Altri costi del	681,00
Техническое обслуживание и ремонт / Manutenzioni	468,00
Дорожные и командировочные расходы / Spese	432,00
Абонентская плата за интернет / Abbonamenti	309,00
Дополнительные расходы, связанные с арендой /	288,00
Договоры на обслуживание / Contratti di Assistenza	265,00
Реклама / Pubblicita'	225,00
Сертификация	161,00
Транспортные расходы,относящиеся к продажам /	160,00
Телефонная связь - передача данных/ Spese	146,00
Расходные материалы / Materiali di consumo	145,00
Уборка / Pulizia	142,00
Прочие расходы / Spese Diverse	111,00
Прочее	457,00
ИТОГО	37 239,00

Прочие доходы и расходы (строка 2340 -2350)

В течение 2020 года были произведены следующие доходы и расходы:Тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	Сумма доход, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовые разницы	29 648	
Излишки товаров	2 121	
Списание кредиторской задолженности	27	
Прочие внереализационные доходы	561	
Суммы прочих расходов в части НДС со знаком «-»	-11	-11
Прочие внереализационные доходы (расходы)		3 382
Расходы по оплате услуг и комиссионных вознаграждений банков		15 732
Проценты по займам		11 776
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		86 876
Убыток прошлых лет		244
ИТОГО	32 346	117 999

Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде Общество применяет положение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете следующим образом: На основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Способ определения суммы налога на прибыль: из налоговой декларации показатель текущего налога на прибыль переносится в форму № 2. Этот показатель вместе с тем формируется в бухгалтерском учете на основе условного дохода (расхода) по налогу, а также отложенных налоговых активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Текущий налог на прибыль равен 0 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период составило -4 198 тыс.руб., изменение отложенных налоговых активов за отчетный период составило 44 927 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде Общество проводило существенные операции со связанными сторонами.

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за отчетный период, тыс. руб.
РОБИНЗОН ЛОГИСТИКС ООО	Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	359
ГЛОРИЯ ООО	Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	394
РОЯЛ ЭСТИ ЭНДРЮС CA/ROYAL ST ANDREWS S.A.	Начисление процентов по займу	5 866
Шикулов Вячеслав Александрович	Получение заемных средств, в т.ч. начисленные проценты	68 243
Шикулов Вячеслав Александрович	Начисление заработной платы	1 734
Шикулов Вячеслав Александрович	Перечисление подотчетных средств	66

Вознаграждение управленческому персоналу в отчетном периоде было начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности только в том случае, когда в связи с погашением таких обязательств существует вероятность оттока ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности.

Условные активы не отражаются в бухгалтерской отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет условных активов и обязательств.

Налогообложение Существующие и потенциальные иски против «Организации»

ООО «БОЖЖИ РУС» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности и следовательно резерва под возможные риски, связанные

с неблагоприятным исходом судебных разбирательств не создавалось.

Руководство ООО «БОЖЖИ РУС» считает, что организация проводит свою деятельность строго в соответствии с налоговым законодательством РФ, однако остается риск того, что соответствующие органы могут занять иные позиции в отношении спорных налоговых вопросов.

СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020г.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

По состоянию на 31 марта 2020 года курс евро по отношению к рублю составил 88,8821 руб. Дальнейшее изменение курса валюты не прогнозируемо, в связи с чем у Общества в будущих периодах могут возникнуть неблагоприятные последствия в виде: убытка от курсовых разниц, увеличение эквивалента кредиторской задолженности, уменьшения рублевого эквивалента по остаткам денежных средств на счетах в банках, выраженной в евро.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности: ООО «БОЖЖИ РУС» планирует продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующих за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Общество планирует увеличить величину чистых активов в последующих отчетных периодах путем реализации существующих запасов на складах и в торговых точках Общества и получения выручки от текущей деятельности.

Общество не имеет никаких планов прекращения, сокращения деятельности Общества, изменения вида деятельности или продажи существенной части активов.

Так как Общество ведет свою деятельность не продолжительный срок, то на начальной стадии ведения бизнеса сработало в убыток, так же существенное негативное влияние на деятельность оказала мировая пандемия в связи с вирусом COVID-19, в результате чего предприятие не смогло достичь запланированных показателей по выручке, в тоже время вынуждено было нести незапланированные расходы. В течение 2021 года Общество планирует начать рентабельную деятельность и выйти на значительную величину чистых активов.

Генеральный директор

(Шиколов В.А.)

31.03.2021г.
