

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах
за 2020г.

ООО «Бушерон Рус»

Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация об Организации	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) организации	3
1.3. Основные виды деятельности	3
1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации	4
3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
3.1. Основа составления	5
3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
3.3. Основные средства	5
3.4. Материально-производственные запасы	5
3.5. Затраты, запасы, незавершенное производство и готовая продукция	6
3.6. Расходы будущих периодов	6
3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков	6
3.8. Денежные средства	6
3.9. Уставный, добавочный и резервный капитал	6
3.10. Кредиты и займы полученные	6
3.11. Резервы предстоящих расходов	6
3.12. Отложенные налоги	6
3.13. Признание доходов (выручки)	7
3.14. Совместная деятельность	7
3.15. Расходы на энергоресурсы	7
3.16. Капитал и резервы	7
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года	8
5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах за 2020 год	8
6. Условные факты хозяйственной жизни	8
7. Планы дальнейшего развития компании	9

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Бушерон Рус» (ООО «Бушерон Рус» - сокращенное наименование (далее по тексту Общество) образовано и действует на основе законодательства РФ.

В Единый государственный реестр юридических лиц 18.10.2016г. внесена запись о создании ООО «Бушерон Рус» за основным государственным номером 5167746223618. Свидетельство МНС РФ о государственной регистрации юридического лица 77 АВ № 2540226.

Постановка на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы России №2 по г. Москве подтверждается Свидетельством ФНС №017508897, серия 77, выданным 18 октября 2016 года.

ИНН/КПП 7702407738/770201001.

Местонахождение общества по адресу: 107045, г. Москва, Колокольников пер, д.9/10, стр.2. тел. 8(495) 795-06-30 Помещение, находящееся по юридическому адресу, Компания арендует по договорам субаренды, заключённым с ООО «Улисс Нардан»: №01-09- d1 от 01.08.2019 (на срок с 01.08.2019-30.06.2020) и №01/07/СА-1 от 01.07.2020 (на срок с 01.07.2020-31.05.2021).

Полное наименование Компании на английском языке: Limited liability company Boucheron Rus.

Учредителями Общества являются:

Бушерон Холдинг, Франция с долей участия 99 %.

Бушерон, Франция с долей участия 1%.

1.2. Филиалы (структурные подразделения) организации

Общество имеет территориально обособленное структурное подразделение, не выделенное на отдельный баланс по адресу: 107031, г. Москва, ул. Петровка, д.12/1. Общество зарегистрировало обособленное подразделение в ИФНС №2 по г. Москве и получило Уведомление о постановке №3660975552 от 17.03.2017г., присвоен КПП 770745001. Помещение, находящееся на ул. Петровка, 12 стр.1 компания арендует у ООО «Центр света Электра» по договору аренды №01-12-2016 от 01.12.2016г., заключенному до 30 ноября 2026г. включительно.

Целью наличия обособленного подразделения является организация розничной продажи ювелирных изделий и часов торговой марки Boucheron, повышение покупательского спроса к торговой марке.

Налоги уплачиваются централизованно через головной офис.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- 47.77.2 Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах
- 46.48.1 Торговля оптовая часами
- 46.48.2 Торговля оптовая ювелирными изделиями
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- 47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах
- 47.71.8 Торговля розничная аксессуарами одежды в специализированных магазинах
- 47.75.1 Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах
- 47.77.1 Торговля розничная часами в специализированных магазинах

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор Общества – Андрианов Максим Валерьевич

Сумма вознаграждения административно- управленческого персонала в количестве 3-х чел в 2020 году составила: 398 359 руб.

1.5. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 8 (Восемь) человек.

2. Раскрытие информация о связанных сторонах.

1. Бушерон Холдинг, Франция, 75001, г.Париж, Площадь Вандом, д. 26 – является взаимозависимой компанией учредителем ООО «Бушерон Рус» владеет 99% уставного капитала ООО «Бушерон Рус». В течение отчетного периода у компании Бушерон Холдинг было закуплено товара на сумму 110 955 489 рублей в соответствии с договором поставки.

2. Бушерон, Франция, 75001, г.Париж, Площадь Вандом, д. 26 – является взаимозависимой компанией учредителем ООО «Бушерон Рус» владеет 1% уставного капитала ООО «Бушерон Рус».

3. ООО «Улисс Нардан» 7702643823/770201001 Адрес: 107045, г. Москва, Колокольников пер., д.9, стр.2, является аффилированным лицом, Андрианов Максим Валерьевич является Генеральным директором ООО «Улисс Нардан» согласно Устава. Кроме того, между сторонами заключены договоры:

- аутсорсинга №01/2017-и1 от 30.12.2016г ДС №4 от 09.12.2019 к договору на оказание бухгалтерских, налоговых, юридических, логистических, управленческих услуг. Сумма оказания услуг этому по Договору за 2020 год составила 4 600 910,00 руб., в т.ч. НДС 20%.

- №01-09- d1 от 01.08.2019 (на срок с 01.08.2019-30.06.2020) и №01/07/CA-1 от 01.07.2020 (на срок с 01.07.2020-31.05.2021) наша компания арендует помещение общей площадью 5 кв. м. по адресу: 107045, г. Москва, Колокольников пер., д.9/10 стр.2, часть комнаты 4, 2-й этаж. Стоимость арендной платы по этому договору за 2020 год составила 122 034 руб. вкл. НДС.

4. Luxury Goods International SA (LGI SA) Швейцария, Кортейо, Чемин де Рочеттес 2, 2016 – является взаимозависимым лицом как компания входящая в Группу компаний Керинг С.А. Заключен договор поставки товаров. В 2020г. поставок не было.

5. Головной компанией группы, в которую входит Общество, является компания Керинг С.А. (Kering S.A.), иностранная организация, созданная и действующая по законодательству Франции, ценные бумаги которой прошли процедуру листинга на бирже Евронекст Париж (<https://live.euronext.com/en/product/equities/FR0000121485-ХPAR/market>). Биржа Евронекст Париж соответствует критериям, установленным Банком России (Указание Банка России от 11.11.2019 № 5312-У). Лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно имеет преобладающее участие более 25% в капитале Керинг С.А. (Kering S.A.), является г-н Франсуа Жан Анри Пино (François Jean Henri Pinault), дата рождения: 28.05.1962, место рождения: г. Ренн, Франция (Rennes, France), паспорт гражданина Франции: 1903LON50303, адрес: 75006, Франция, г. Париж, ул. Сен-Пер, д. 7 бис (7 bis rue des Saints-Pères, 75006 Paris).

Иные лица, в конечном счете прямо или косвенно имеющие преобладающее участие более 25% в капитале Керинг С.А. (Kering S.A.), отсутствуют.

Информация о крупнейших акционерах компании Керинг С. А. содержится на официальном сайте компании по адресу: <https://www.kering.com/en/finance/about-kering/breakdown-of-share-capital/>.

3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 28.12.2016г. № 28.12./01ПР.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности указаны в тысячах рублей. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, поскольку срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

3.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01),

Приказ Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 16.05.2017) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" (Зарегистрировано в Минюсте России 28.04.2001 N 2689).

В соответствии с Приказом Минфина России №186н в п.5 ПБУ 6/01 активы в отношении которых выполняются все условия признания их основными средствами. Но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

3.4. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости (при проведении документов стоимость списания запасов рассчитываются по средней скользящей. При проведении закрытия месяца она корректируется до средней взвешенной.)

Товары, приобретенные для перепродажи, отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров до границы Российской Федерации с учетом таможенных пошлин, уплаченных при ввозе на территорию РФ (п.13 ПБУ

5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Транспортные расходы отсутствуют.

3.5. Затраты, запасы, незавершенное производство и готовая продукция

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Остатков НЗП нет.

3.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как прочие оборотные активы и дебиторская задолженность (по страхованию).

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

3.8. Денежные средства

В соответствии с Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.07.2004 г. № 67н, данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности

3.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной сумме в Уставе Общества. В соответствии с Уставом Обществом не формируется резервный капитал.

3.10. Кредиты и займы полученные

Компания в 2020 году не использовала в своей деятельности кредитные средства банков и других организаций.

3.11. Резервы предстоящих расходов

Общество в 2020 году создает резервы на оплату отпусков. Не создает следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв на предстоящие ремонты основных средств;
- резервы по сомнительным долгам.

Сомнительная задолженность не выявлена по результатам инвентаризации и резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на конец года не создавался.

3.12. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Организация суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает развернуто.

Отложенные налоговые обязательства – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Структура отложенных налоговых активов: в рублях

Показатель	На отчетную дату 31.12.2020)
Основные средства	1 472,36
Оценочные обязательства и резервы	194 973,12
Убытки прошлых лет	31 795 796,71
Итого:	31 992 242,19

Структура отложенных налоговых обязательств: в рублях

Показатель	На отчетную дату (31.12.2020)
Основные средства	125 016,00
Итого:	125 016,00

3.13. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

3.14. Совместная деятельность

В 2020 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.15. Расходы на энергоресурсы

Затраты на приобретение энергоресурсов входят в состав платежей, возмещаемых арендодателю в составе коммунальных платежей.

Общая сумма расходов за 2020 год на электроэнергию составила 297,90 тыс. руб.

3.16. Капитал и резервы

В 2020 году размер уставного капитала Общества соответствует учредительным документам.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года

Существенные показатели с п.1-п.9 отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в специализированной форме 0710005 с помощью программы 1С: «Бухгалтерия».

5. Раскрытие существенных показателей

Отчета о финансовых результатах за 2020 год

Анализ финансовых результатов Компании ООО «Бушерон Рус» за 2020 год

В течение 2020г. ООО «Бушерон Рус» осуществляло деятельность по розничной торговле ювелирными изделиями и часами в Бутике в г. Москва, по адресу: г. Москва ул. Петровка 12 стр.1, а также деятельность по оптовой торговле ювелирными изделиями и часами.

Сумма выручки Общества за 2020 год составила 281 533 тыс. руб. в т. ч. НДС 46 922 тыс. руб.:

- розничная торговля ювелирными изделиями и часами - 242 876 615,00 руб. вкл. НДС (86,27%)

- оптовая торговля ювелирными изделиями и часами – 35 553 717,92 руб. вкл. НДС (12,63%)

- комиссионная торговля ювелирными изделиями – 2 564 000 руб. вкл. НДС (0,91%)

- сервисные услуги по ремонту ювелирных изделий и часов - 539 340,00 руб. вкл. НДС (0,20%)

Себестоимость проданного товара - 100 030 057 руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Компания получила прибыль в сумме 23 158 тыс. руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах).

По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года имели место следующие изменения в финансовых показателях Компании:

№п/п	Показатель	2019 г.	2020 г.	Отклонение
				в тыс. руб. (+/-)
1	Выручка без НДС	171 313	234 611	63 298
2	Себестоимость продаж	78 433	100 030	21 597
3	Коммерческие расходы	136 704	108 233	-28 471
4	Итого затраты (п.2+п.3)	215 137	208 263	-6 874
5	Прибыль от продаж (1-4)	-43 824	26 348	70 172
6	Маржинальность продаж $((1-2)/1*100)$	54,22%	57,36%	
7	Рентабельность продаж $(5/4*100)$	x	12,65%	
8	Прочие доходы	8 740	3 742	-4 998
9	Прочие расходы	29 669	6 932	-22 737
10	Чистая прибыль (убыток)	-55 700	17 088	72 788
11	Чистые активы	246 394	263 649	17 255

п.2. Прибыль от продаж в 2020 году получена в сумме 26 348 тыс. руб., что соответствует строке 2200 отчета о финансовых результатах и на 70 172 тыс. руб. больше показателя предыдущего периода, в котором убыток составил -43 824 тыс. руб.

6. Условные факты хозяйственной жизни.

Фактов хозяйственной жизни с неопределенным сроком и величиной обязательств, способных существенно повлиять на уменьшение экономических выгод, не было.

ООО «Бушерон РУС» в 2020 году судебные иски против компании отсутствует.

7. События после отчетной даты

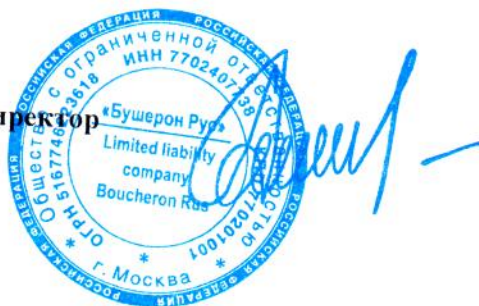
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) существенных событий после отчетной даты не происходило.

7. Планы дальнейшего развития компании

Компания ООО «Бушерон Рус» в 2017 году закончила реконструкцию помещения в Москве и открыла флагманский бутик торгового дома BOUCHERON, с конца 2017г. началась розничная реализация ювелирных изделий. В течение 2020 года осуществлялась розничная, оптовая продажа ювелирных изделий и часов, сервисные услуги ювелирных изделий и часов. Также в течении 2020 года, несмотря на отягощающие обстоятельства, связанные с Covid-19, компании удалось выйти на прибыль путем снижения расходов и увеличения объема продаж.

Приоритетными направлениями деятельности компании ООО «Бушерон Рус» в следующем году являются увеличение розничных продаж ювелирных изделий через Бутик, а также увеличение объема оптовой продажи ювелирных изделий и часов, дальнейшее развитие направления сервиса (ремонт ювелирных изделий и часов), получение прибыли от розничной, оптовой торговли.

Генеральный директор



Андрианов М.В.