Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	113 304	(20 080)	27 734	-	-	(24 368)	-	-	141 038	(44 448)
	5210	за 2019г.	76 508	(4 359)	36 796	-	-	(15 721)	-	-	113 304	(20 080)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	4 321	(963)	2 318	-	-	(1 176)	-	-	6 639	(2 139)
	5211	за 2019г.	3 815	(212)	506	-	-	(751)	-	-	4 321	(963)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	21 236	(3 264)	9 928	-	-	(5 020)	-	-	31 164	(8 284)
	5212	за 2019г.	11 013	(677)	10 223	-	-	(2 587)	-	-	21 236	(3 264)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	28 303	(5 981)	706	-	-	(6 064)	-	-	29 009	(12 045)
	5213	за 2019г.	21 752	(1 230)	6 551	-	-	(4 751)	-	-	28 303	(5 981)
Здания	5204	за 2020г.	59 444	(9 872)	14 782	-	-	(12 108)	-	-	74 226	(21 980)
	5214	за 2019г.	39 928	(2 240)	19 516	-	-	(7 632)	-	-	59 444	(9 872)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	27 839	(104)	(27 735)	-
	5250	за 2019г.	-	51 008	(8 387)	(42 621)	-
в том числе: ТВ Экран 75" Samsung	5241	за 2020г.	-	526	-	(526)	-
	5251	за 2019г.	-	506	-	(506)	-
Светодиодный экран 1600*2880	5242	за 2020г.	-	836	-	(836)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мобильный компьютер Zebra MC67 WLP, HSPA+, 800MHZ, WEHH 6.5 Professional 1.5X battery	5243	за 2020г.	-	260	-	(260)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Планшет APPLE iPad Pro 11' Wi-Fi 64GB	5244	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Акустическая система передатчик Detex Line Magnum Cinema RS 1 экран	5245	за 2020г.	-	275	-	(275)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Акустическая система передатчик Detex Line Magnum Energy RS	5246	за 2020г.	-	74	-	(74)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация и пожаротушение	5247	за 2020г.	-	957	-	(957)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект светильников на шинопровод/ встраиваемые/ ИТАБ	5248	за 2020г.	-	356	-	(356)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5310/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 16.03.20	5249	за 2020г.	-	8 491	-	(8 491)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
POS система FEC PP-9635C//Intel Celeron Quad Core/Windows 10 Pro OEM		за 2020г.	-	163	-	(163)	-
		за 2019г.	-	140	-	(140)	-
Экран межсетевой Cisco ASA5506-X FirePOWER ASA5506-K8		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Планшет APPLE iPad Pro 10.5" Wi-Fi 64GB - Rose Gold		за 2020г.	-	56	-	(56)	-
		за 2019г.	-	111	-	(111)	-
Мобильный компьютер Zebra MC67 WLP, HSPA+, 800MHZ, WEHH 6.5 Professional		за 2020г.	-	87	-	(87)	-
		за 2019г.	-	173	-	(173)	-
600/ 205954/ PETER RUPPEL Мебельный комплекс		за 2020г.	-	2 173	-	(2 173)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5304/ Ай Эм Булл Констракшн		за 2020г.	-	125	-	(125)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект светильников на шинопровод/ встраиваемые/ ИТАБ МБД		за 2020г.	-	421	-	(421)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5306/201027134, 27.10.20		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5305/201029131, 29.10.20		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5304/201102059, 02.11.20		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Мягкая Мебель (Исполнение по заказу:нестандарт 1850*1850*1150)		за 2020г.	-	90	-	(90)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект светильников на шинопровод/ встраиваемые/ ИТАБ ТС		за 2020г.	-	292	-	(292)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/ 200116030, 16.01.20		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Инжектор питания		за 2020г.	-	7	7	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение RstatOne		за 2020г.	-	8	8	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Крепление Поворотное		за 2020г.	-	1	1	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
2D сенсор Rstat		за 2020г.	-	87	87	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/ 200116017, 16.01.20		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сейф Гранит-90Т EL / НПО ПРОМЕТ / 770/19-23255 ; 18.12.2019		за 2020г.	-	43	-	(43)	-
		за 2019г.	-	43	-	(43)	-
Оформление магазина (0102/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	614	-	(614)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Оформление магазина (9309/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	66	-	(66)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Зеркало для примерочной/ Утилихт/ VO181290		за 2020г.	-	305	-	(305)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
600/ 7962319/ 1809/ Visplay - 5310 Крепежный комплект для магазина		за 2020г.	-	396	-	(396)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Оформление магазина (9114/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	289	-	(289)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
600/ 204047/ 9003/ PETER RUPPEL - 5310 Мебельный комплекс		за 2020г.	-	1 945	-	(1 945)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
600/ 2020-3101552/ 6531/ KEIJSERS - 5310 Мебельный комплекс		за 2020г.	-	1 130	-	(1 130)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5310/200313132, 13.03.20		за 2020г.	-	59	-	(59)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Оформление магазина (7124/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	61	-	(61)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Зеркало для примерочной/ Утилихт/ VO202315		за 2020г.	-	351	-	(351)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
600/ 9093818/ 0211/ Visplay - 5314 Крепежный комплект для магазина		за 2020г.	-	481	-	(481)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Неотделимые улучшения 5314/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1;		за 2020г.	-	6 167	-	(6 167)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Акустомагнитная система Detex Line Magnum Energy RS		за 2020г.	-	196	-	(196)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Датчик подсчета (антивор) в комплекте/ ТЕХРИТЕЙЛ/5314/201116199, 16.11.20		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Мебельный комплекс		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	490	-	(490)	-
Ноутбук HP Elitebook 850 G5 Core i5-8250U 1.6Ghz, 15.6" FHD (1920x1080) IPS AG, 8Gb DDR4(1), 256Gb		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	84	-	(84)	-
Неотделимые улучшения (проектные и сопутствующие работы)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	234	-	(234)	-
Неотделимые улучшения (стены)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	872	-	(872)	-
Неотделимые улучшения (пол)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	210	-	(210)	-
Неотделимые улучшения (Система кондиционирования и вентиляции)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	238	-	(238)	-
Неотделимые улучшения (Система противопожарной безопасности)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	234	-	(234)	-
Зеркало для примерочной/ Утилихт/ VO192655		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	500	500	-	-
Оформление магазина (0497/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	285	-	(285)	-
Световой элемент для магазина 5302 (Эмпирия)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	76	-	(76)	-
Комплект стеллажей с комплектующими КП 5301 (Ай Эм Булл Констаркшн)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	112	-	(112)	-
Комплект стеллажей с комплектующими МСТ 5304 (Ай Эм Булл Констаркшн)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	113	-	(113)	-
Комплект стеллажей с комплектующими МХ 5305 (Ай Эм Булл Констаркшн)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	116	-	(116)	-
Оформление магазина (8724/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	703	-	(703)	-
Оформление магазина (2577/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	219	-	(219)	-
Комплект стеллажей с комплектующими АВИАПАРК 5306 (Ай Эм Булл Констаркшн)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	167	-	(167)	-
Оформление магазина (4202/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	433	-	(433)	-
Рекламная конструкция для офиса 5300 (Эмпирия) прил.10		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	108	-	(108)	-
Неотделимые улучшения: монтажные/демонтажные работы		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	470	-	(470)	-

Кофемашина Philips Saeco HD 8928/09		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-
LG 65UK63000PLB LED телевизор		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	129	-	(129)	-
Шкаф напольный 19, 22U Cabeus ND-05C-22U60/100-BK		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	58	-	(58)	-
Коммутатор D-link DGS-1052X/A 1A		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	46	-	(46)	-
NOVIcam PRO NR2616-P8		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Неотделимые улучшения (Электромонтажные работы)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	318	-	(318)	-
Оформление магазина (5348/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	52	-	(52)	-
7958780 Visplay - 5308 Крепежный комплект для магазина		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	470	-	(470)	-
600/ 201747/ 5246/ PETER RUPPEL Мебельный комплекс		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 308	-	(1 308)	-
600/ 19403606/8759/EFKA Световая вывеска (витрина)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	431	-	(431)	-
Оформление магазина (3944/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	313	-	(313)	-
Неотделимое улучшение/ Защитная пленка на фасадном остеклении/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 01.08.19		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	45	-	(45)	-
Неотделимые улучшения/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 15.08.19/ 1-121;131-142		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	8 286	-	(8 286)	-
Мебельный комплекс/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 15.08.19/ 123,125,127-130		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	162	-	(162)	-
Комплект светового оборудования (торговый зал) / ИТАБ / УТ-332 ; 22.07.19		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	687	-	(687)	-
Неотделимые улучшения/ Система противопожарной безопасности/ Ай Эм Булл Констракшн/ 2; 15.08.19		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	780	-	(780)	-
Рекламная вывеска на фасаде/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 15.08.19/ 122		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	170	-	(170)	-
Оформление магазина (1989/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	819	-	(819)	-
Оформление магазина (0167/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	44	-	(44)	-
Ноутбук HP Elitebook 840 G6 Core i5-8265U 1.6Ghz, 14" (1920x1080) IPS AG, 8Gb DDR4(1), 256Gb		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	80	-	(80)	-
Оформление магазина (0957/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	232	-	(232)	-
600/ 202953/ 5849/ PETER RUPPEL Мебельный комплекс		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5 212	3 368	(1 844)	-

600/ 7961104/ 1251/ Visplay - 5309 Крепежный комплект для магазина		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	380	-	(380)	-
600/ 7961131/ 1251/ Visplay - 5311 Крепежный комплект для магазина		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	485	-	(485)	-
Оформление магазина (5551/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	273	-	(273)	-
600/ 203124/ 0713/ PETER RUPPEL Мебельный комплекс		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	4 254	2 070	(2 185)	-
5309-Акустикомагнитн. (противокраж) сист. Detex Line Magnum Energy RS/ТЕХРИТЕЙЛ/33393/27.11.2019		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	256	-	(256)	-
5311-Акустикомагнитн. (противокраж) сист. Detex Line Magnum Energy RS/ТЕХРИТЕЙЛ/35842/13.12.2019		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	275	-	(275)	-
Оформление магазина (5645/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	120	-	(120)	-
Оформление магазина (6203/NC&VM - HKM B.V.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	290	-	(290)	-
Неотделимые улучшения 5309/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 03.12.19		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	4 128	-	(4 128)	-
Неотделимые улучшения 5309/ Ай Эм Булл Констракшн/ 2; 03.12.19		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	412	-	(412)	-
Неотделимые улучшения 5309/ Ай Эм Булл Констракшн/ 3; 03.12.19		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	229	-	(229)	-
Неотделимые улучшения 5311/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 16.03.20		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	7 164	-	(7 164)	-
Неотделимые улучшения (фасадные работы) 5311/ Ай Эм Булл Констракшн/ 4; 03.12.19		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	228	-	(228)	-
Утилихт_Поставка и установка зеркал в примерочных		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	22	22	-	-
ИТАБ_Монтаж светильников встраиваемых		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	79	79	-	-
ИТАБ_Монтаж светильников на шинопроводе, включая прокладку шинопровода		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	14	14	-	-
Система Видеонаблюдения/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 18.12.19/ 79-83		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	315	-	(315)	-
МУД МЕДИА_Монтаж AV ресивера		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1	1	-	-
МУД МЕДИА_Монтаж динамиков		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	7	7	-	-
Серверный шкаф/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 03.12.19/ 77-81		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	98	-	(98)	-
Рекламная вывеска/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 03.12.19/ 110		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	143	-	(143)	-
Петер Руппел_Поставка и сборка стеллажей и мебели		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	160	160	-	-

Комплект офисной мебели и техники/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 03.12.19/ 112		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	60	-	(60)	-
Комплект из 4х зеркал для примерочной/ Утилихт/ VO181291		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	223	-	(223)	-
Зеркало для примерочной/ Утилихт/ VO181291		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	402	402	-	-
Комплект из 5ти зеркал для примерочной/ Утилихт/ VO192655		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	250	-	(250)	-
Шкаф телекоммукационный в сборе/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 18.12.19/ 73-78		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	97	-	(97)	-
Рекламная вывеска/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 18.12.19/ 118		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	207	-	(207)	-
Петер Руппел_Монтаж торгового оборудования		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	115	115	-	-
Цифровой аудиоплеер PROFUSION IO в комплекте/ МУД МЕДИА/ 3339		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	109	50	(59)	-
Комплект стеллажей/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 18.12.19/ 120		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	217	-	(217)	-
Цифровой аудиоплеер PROFUSION IO в комплекте/ МУД МЕДИА/ 3340		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	62	-	(62)	-
Комплект светильников на шинопровод/ встраиваемые/ ИТАБ/ УТ-712 - 28.11.2019		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	790	375	(415)	-
Комплект светильников на шинопровод/ встраиваемые/ ИТАБ/ УТ-682 - 20.11.2019		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	621	284	(337)	-
600/ 203332/ 0713/ PETER RUPPEL - 5308 Витринный подиум		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	52	-	(52)	-
Неотделимые улучшения/ Система дымоудаления/ БИЗНЕС-КЛИМАТ/ 246, 24.12.19		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	171	-	(171)	-
Неотделимые улучшения/ Автоматическая пожарная сигнализация/ Пи плюс/ 1; 25.12.19/ 1		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	854	854	-	-
Неотделимые улучшения/ Автоматическая пожарная сигнализация/ Пи плюс/ 1; 25.12.19/ 2		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	86	86	-	-
Неотделимые улучшения/ Автоматическая пожарная сигнализация/ Пи плюс/ 1; 25.12.19		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	940	-	(940)	-
Сейф Гранит-90Т EL / НПО ПРОМЕТ / 770/19-21852 ; 29.11.2019		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	43	-	(43)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	122 331	52	52
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	42 821	-	242 077	(210 114)	-	-	X	74 784	-
	5420	за 2019г.	34 800	(98)	154 903	(146 882)	98	-	X	42 821	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	52	-	7 494	(7 546)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	6 875	(6 824)	-	-	-	52	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	42 769	-	234 583	(202 568)	-	-	-	74 784	-
	5423	за 2019г.	34 800	(98)	148 027	(140 058)	98	-	-	42 769	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
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.	229 267	160	297 326	-	(229 133)	-	-	-	-	-	297 460	160
	5530	за 2019г.	95 363	-	229 293	-	(95 389)	-	-	-	-	-	229 267	160
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	369	-	-	-	-	-	-	-	369	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	37 071	160	18 955	-	(36 911)	-	-	-	-	-	19 115	160
	5532	за 2019г.	44 685	-	37 071	-	(44 685)	-	-	-	-	-	37 071	160
Прочая	5513	за 2020г.	192 196	-	278 002	-	(192 222)	-	-	-	-	-	277 976	-
	5533	за 2019г.	50 678	-	192 222	-	(50 704)	-	-	-	-	-	192 196	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	229 267	160	297 326	-	(229 133)	-	-	X	X	X	297 460	160
	5520	за 2019г.	95 363	-	229 293	-	(95 389)	-	-	X	X	X	229 267	160

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	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	за 2020г.	292 948	215 435	-	(47 723)	-	-	-	-	460 660
	5571	за 2019г.	179 528	152 507	-	(39 087)	-	-	-	-	292 948
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	292 948	215 435	-	(47 723)	-	-	-	-	460 660
	5573	за 2019г.	179 528	152 507	-	(39 087)	-	-	-	-	292 948
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	155 955	162 556	-	(155 966)	-	-	-	-	162 545
	5580	за 2019г.	82 258	155 957	-	(82 260)	-	-	-	-	155 955
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	145 479	159 422	-	(145 463)	-	-	-	-	159 438
	5581	за 2019г.	75 620	145 480	-	(75 621)	-	-	-	-	145 479
авансы полученные	5562	за 2020г.	10	1 290	-	(10)	-	-	-	-	1 290
	5582	за 2019г.	-	10	-	-	-	-	-	-	10
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	7 871	1 789	-	(7 870)	-	-	-	-	1 790
	5583	за 2019г.	5 029	7 871	-	(5 029)	-	-	-	-	7 871
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2 595	55	-	(2 623)	-	-	-	-	27
	5586	за 2019г.	1 609	2 596	-	(1 610)	-	-	-	-	2 595
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	448 903	377 991	-	(203 689)	-	X	X	X	623 205
	5570	за 2019г.	261 786	308 464	-	(121 347)	-	X	X	X	448 903

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	7 600	5 658
Расходы на оплату труда	5620	56 995	47 803
Отчисления на социальные нужды	5630	14 941	12 037
Амортизация	5640	24 351	16 278
Прочие затраты	5650	127 024	100 211
Итого по элементам	5660	230 911	181 987
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	83 316	62 900
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	314 227	244 887

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 783	4 038	-	-	5 822
в том числе: Резерв на отпуска	5701	1 783	4 038	-	-	5 821

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 марта 2021 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ООО "ХАНКЕМОЛЛЕР РАША"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ХАНКЕМОЛЛЕР РАША» (далее – «Общества» или «организации») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ХАНКЕМОЛЛЕР РАША"

ОГРН 1187746359888
ИНН/КПП: 7716909400 /771601001
Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/Ландышев Михаил Викторович
Функцию главного бухгалтера выполняет компания ООО «БЕЛЛЕРАЖ АУТСОРСИНГ И КОНСАЛТИНГ»
Согласно договору № 291-03-2020/FO от 01.03.2020 бухгалтерский и налоговый учет ведет компания ООО «Беллераж Аутсорсинг и Консалтинг»

Юридический адрес: 129344, Москва г, Искры ул, дом 31, корпус 1, Э ЧЕРДАК ПОМ II, комната 3 ОФ 22А
Фактический адрес: 129344, Москва г, Искры ул, дом 31, корпус 1, Э ЧЕРДАК ПОМ II, комната 3 ОФ 22А
Тел.: +7 (495) 755 55 68

Основной вид деятельности – 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (ОКВЭД 2).

Списочная численность сотрудников на 01 января 2021 года – 85 человек.

1.1. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности

В 2020 году Общество получило убыток от деятельности:

Показатель (в тыс. руб.)	2020	2019
Убыток от продаж	- 86 325	- 98 999
Прибыль/Убыток до налогообложения	- 102 187	11 327
Чистая прибыль/убыток	- 87 351	4 699

Основными факторами, повлиявшими на получение убытка в 2020 году, являлись:

1. С середины февраля по конец марта 2020 года снизилась выручка компании из-за эпидемиологической ситуации в мире.

В период с 27.03.2020 по 31.05.2020 г. по городу Москва и Московская область магазины были закрыты по причине пандемии COVID -19 (в соответствии с указом мэра Москвы, принятым в рамках противодействия распространению в Москве коронавирусной инфекции COVID-19). Следовательно, никакой выручки за этот период магазины не приносили.

2. В период вынужденного временного приостановления деятельности Компания сохранила свой штат в полном объеме и несла расходы по выплате заработной платы своим сотрудникам, а также сопутствующие расходы на содержание.

3. Основным поставщиком продукции является иностранная (материнская) компания ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ Би ВИ (НИДЕРЛАНДЫ), договор с которой заключен в валюте. Рост курса ЕВРО к рублю в течение 2020 года привел к увеличению убытков от переоценки валютной кредиторской задолженности.

3. В первом и четвертом квартале 2020 г. в рамках стратегии расширения бизнеса были открыты два новых магазина (Метрополис, Мега Белая Дача), что привело к увеличению расходов (на аренду и ремонт помещений, а также заработную плату сотрудников).

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года и 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

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).

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами в соответствии с п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» стоимостью от 40.000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 2 до 3 лет От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет

	От 7 до 10 лет От 10 до 15 лет
Другие виды основных средств	От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет
Здания	Свыше 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств **не производится**.

Материально-производственные запасы

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.

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).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, Общество признает сомнительной. По итогу 2020 года Общество имеет резерв по сомнительным долгам сформированный в 2019 году в размере 160 тысяч рублей.

Доходы

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 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г. и 27.11.2020 г.)). 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):

- организация 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.

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от оказания реализации товаров (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс. рублей.

Доходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств 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. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам, депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

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 (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие

доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

По состоянию на 31 декабря 2018 г.:
1 доллар США = 69,4706 рублей;
1 ЕВРО = 79,4605 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 г.:
1 доллар США = 61,9057 рублей;
1 ЕВРО = 69,3406 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г.:
1 доллар США = 73,8757 рублей;
1 ЕВРО = 90,6824 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Общество отражает в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывает в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. Основные средства.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений.
По состоянию на 31 декабря 2020 г. Балансовая стоимость основных средств составила 96 590 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 93 224 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 72 147 тыс. руб.).

Объекты основных средств	**2020 г. (тыс. руб.)**	**2019 г. (тыс. руб.)**	**2018 г. (тыс. руб.)**
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 500	3 358	3 602
Производственный и хозяйственный инвентарь	22 880	17 972	10 335
Другие виды основных средств	16 963	22 322	20 522
Неотделимые улучшения арендованного имущества	52 247	49 572	37 688
Итого	**96 590**	**93 224**	**72 147**

Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (на праве собственности, праве временного владения и пользования или временного пользования (аренда), другие вещные права)	Размер площади помещения	Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)
1.г. Москва, Ходынский бульвар, д. 4	Аренда	124,3	АО ТВК "АВИАПАРК"
2. г. Москва, Каширское шоссе, д. 61Г	Аренда	167,00	ООО "ЭНКА ТЦ"
3.г. Москва, п. Сосенское, Калужское шоссе 21 км	Аренда	141,60	ООО «Ингка Сентерз Рус Проперти Б»
4 . г. Москва, Автозаводская ул. Д. 18	Аренда	112,00	ООО "Ривьера"
5. г.Москва, Хорошёвскон шоссе, д. 27	Аренда	132,37	ООО "Торговый центр "Хорошо!"
6. г. Москва, Кировоградская, д. 13А	Аренда	168,00	ООО "МИРС"
7. Московская область, г. Котельники, Новорязанское шоссе, д.8, стр.6, пом. 2	Аренда	142,4	ООО «Белая Дача Парк»
8. г. Москва, ЦАО, Пресненская набережная, дом 2, комната 73.	Аренда	261,50	Акционерная компания с ограниченной ответственностью "БЕЛЛГЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД"
9. Московская область, г.Котельники, 1-й Покровский проезд, д. 5	Аренда	112,90	ООО «Мега Белая Дача»
10. г. Москва, Ленинградское шоссе. 16А, стр.8	Аренда	209,10	ООО "ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ"
11. Московская обл., г. Химки, Микрорайон "ИКЕА", корп. №2	Аренда	22,94	ООО «Ингка Сентерз Рус Проперти А»

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Основная сумма дебиторской задолженности составляет задолженность материнской компании ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ по соглашениям о предоставлении компенсаций на сумму 213 420 тыс. рублей.

По итогу 3 квартала 2020 года была подана налоговая декларация НДС с возмещением в размере 32 569 тыс. рублей. Сумма 32 522 тыс. рубелей было возмещено 29 января 2021 года.

Сумма депозитов по договорам аренды на конец 2020 года составляет 30 492 тыс. рублей.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	22 400	2 745	9 625
Денежные средства в пути	2 758	1 579	2 847
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 579	26 146	7
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**27 737**	**30 470**	**12 479**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**27 737**	**30 470**	**12 479**

7. Уставный капитал

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2018 г.	10
На 31 декабря 2019 г.	10
На 31 декабря 2020 г.	10

Уставный капитал общества на дату регистрации составлял 10 000 рублей.

Учредителями общества является:

ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ Би ВИ (НИДЕРЛАНДЫ) юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Нидерландов, юридический адрес: Нидерланды, Либергервег 28, 121JS Хильверсум.
Номинальная стоимость доли (в рублях) 10 000
Размер доли (в процентах) 100

Уставный капитал полностью оплачен.

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря оценочные обязательства имели следующую структуру (в тыс. руб.):

Из общей суммы оценочных обязательств	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Краткосрочные (резерв на отпуск)	5 821	1 783	1 448
Итого оценочные обязательства	**5 821**	**1 783**	**1 448**

9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (в тыс. руб.):

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Налог на прибыль	-	5 762	3 188
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	276	224	250
Торговый сбор	259	237	194
НДФЛ	335	446	488
Страховые взносы	977	1 202	908
Итого задолженность по налогам и сборам	**1 847**	**7 871**	**5 028**

10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

2020 г. (в тыс. руб.)

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Продажа товаров	227 902	83 316	144 586
Итого за 2020 год	**227 902**	**83 316**	**144 586**

2019 г. (в тыс. руб.)

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Продажа товаров	145 888	62 900	82 988
Итого за 2019 год	**145 888**	**62 900**	**82 988**

Коммерчески расходы были представлены следующими статьями (в тыс. руб.):

Коммерческие расходы	**2020 г.**	**2019 г.**
Оплата труда и Страховые взносы	71 935	60 635
Подбор персонала	432	1 388
Рекламные расходы	4 512	2 195
Материальные расходы	12 490	7 792
Поддержка бренда	4 433	4 416

Командировочные расходы	482	2 018
Услуги связи	1 629	1 524
Юридические услуги	1 870	4 235
Бухгалтерские услуги	9 761	13 504
Аренда помещений	92 205	59 464
Амортизация	24 351	16 278
Прочие расходы	5 659	8 165
Торговый сбор	1 152	373
Итого коммерческие расходы	**230 911**	**181 987**

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы (в тыс. руб.):

Прочие доходы	**Доходы за 2020 г.**	**Доходы за 2019 г.**
Компенсация на расширение торговой сети	98 920	104 011
Курсовые разницы	151 452	68 753
Излишки по результатам Инвентаризации	1 470	641
Прочие доходы	573	955
Итого прочие доходы	**252 415**	**174 360**

Прочие расходы	**Расходы за 2020 г.**	**Расходы за 2019 г.**
Прочие внереализационные доходы (расходы)	278	923
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	1 232	180
Компенсация за использование личного имущества работника	704	1 274
Расходы на услуги банков	5187	3018
Недостачи по результатам Инвентаризации	2 942	196
Пересчет товаров при приемке поставки (РБС)	524	1 573
Продажа (покупка) иностранной валюты	0	958
Курсовые разницы	242 635	40 597
Результаты текущего периода без учета Инвентаризации	0	1 821
Остаточная стоимости выбывшего объекта	0	5 347
Итого прочие расходы	**253 502**	**55 888**

11. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о налоге на прибыль тыс. руб.:

Показатель (строка ОФР)	**За 2020**	**За 2019**
Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	(102 187)	11 327
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	(20 437)	2 265
Постоянный налоговый расход	5 601	4 357
Отложенный налог	14 836	(100)
Сумма налога	0	6522

12. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	Нидерланды, Либергервег 28, 121JS Хильверсум.	Компания имеет долю 100% Уставного капитала Общества	100%	–
Основной управленческий персонал					
2	ЛАНДЫШЕВ МИХАИЛ ВИКТОРОВИЧ		Генеральный директор с 26.04.2019		

Остатки по счетам расчетов со связанной стороной ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 149 544 тыс. руб. и 31 декабря 2019 г. – 131 450 тыс. руб. Виды и объем операций со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Связанная сторона	Приобретение товаров, работ, услуг	
	2020 год	**2019 год**
ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	104 636	66 377
Итого	**104 636**	**66 377**

Оплата связанной стороне (в тыс. руб.):

Связанная сторона	Оплата приобретенных товаров, работ, услуг	
	2020 год	**2019 год**
ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	120 956	-
Итого	**120 956**	**-**

Курсовые разницы и зачеты по операциям со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Связанная сторона	Курсовые разницы и зачеты по приобретенным товарам, работам услугам

	2020 год	2019 год
ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	(34 414)	12 684
Итого	**(34 414)**	**12 684**

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, компенсация за автомобиль, премии ежемесячные и годовая)	6 923	10 784

С компанией Ханкемоллер Интернешнл Би Ви заключены два договора займа. Первый договор № 001 от 28.05.2018 на сумму полученного займа 3 000 000 Евро (действие договора до 01.07.2023), второй договор № 002 от 07.02.2019 на сумму полученного займа 1 765 772 Евро (действие договора до 07.02.2024), процентные ставки у договоров одинаковые и составляют EURIBOR+4%.
Задолженность по договорам займа на 31 декабря 2020 года составляет 4 765 772 Евро (432 172 тыс. рублей), начисленные проценты по договорам займа 314 152,94 Евро (28 488 тыс. рублей). В 2020 году сумма начисленных процентов по договорам займов составляет 175 160,65 Евро. В 2020 году проценты и основная сумма займа не оплачивалась.

13. Информация о бенефициарных владельцах

Согласно информации, полученной от единственного участника, у Общества не имеется физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно имеют более 25% в капитале Общества. Таким образом, бенефициарные собственники в понимании Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.07.2001 «О противодействии (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют.

14. События после отчетной даты

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год Обществом событий после отчетной даты не выявлено.

15. Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Описание ошибки	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2019	Сальдо по состоянию на 31.12.2019до коррек-тировки	Сальдо по состоянию на 31.12.2019после коррек-тировки	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2018	Сальдо по состоянию на 31.12.2018 (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31.12.2018 (после корректировки)

НДС налогового агента отражен в составе кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность (строка 1520)	5 035	160 990	155 955	5 035	137 026	131 991
	Прочие обязательства (строка 1550)	5 035	0	5 035	5 035	0	5 035

Кроме того, в 2020 году было принято решение в отчете о движение денежных средств выделить отдельной суммой расходы по таможенным платежам. Произведена корректировка сопоставимых показателей за 2019 год. Сумма таможенных платежей в размере 23 184 тыс. руб. из строки 4129 «Прочие платежи» перенесена в строку 4125 «Таможенные платежи».

16. Непрерывность деятельности

В течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, Организация понесла убыток в сумме 87 351 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Организации составили отрицательную величину в размере 104 983 тыс. руб.

Убыток образовался по следующим причинам:
- негативные процессы на розничном потребительском рынке, на котором работает ООО «Ханкемоллер Раша», связанные в том числе с закрытием магазинов в начале года в связи с коронавирусной инфекцией, снижение общей покупательной способности населения
- рост курсов валют, и как следствие образование отрицательных курсовых разниц

Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.
Вместе с тем руководством Общества разработан долгосрочный бизнес-план и предприняты следующие меры по улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности:
- ведётся поиск новых площадей под магазины, что даст положительные результаты, увеличит продажи и в итоге окажет положительное влияние на финансовый результат.
- проведение промоакций с партнерами.
- открытие интернет магазина.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев

Руководитель
Ландышев Михаил Викторович
22 марта 2021 г.