

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ.

ЗА 2020 ГОД

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЛР РУС» зарегистрировано 17.04.2009 г.

ИНН: 7706719054

КПП:772501001

ОГРН:1097746230416

Юридический адрес: г.Москва, ул.Павловская, д.7, 4 этаж

Фактический адрес: __ г.Москва, ул.Павловская, д.7, 4 этаж

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10,000 рублей.

Высшим органом управления обществом является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор (Генеральные директора).

Владельцем 100% долей в Уставном Капитале является Общество с отграниченной ответственностью "ЛР-ИНТЕРНЭШНЛ БЕТАЙЛИГУНГС ГМБХ", зарегистрированное в Германии 02.11.1998, ГРН HRB-8109.

Управляющими директорами учредителя являются

Andreas Friesch (CEO)

Dr. Andreas Laabs (CFO/COO)

LR lobal Holding GMBH владеет 100% доли в "ЛР-ИНТЕРНЭШНЛ БЕТАЙЛИГУНГС ГМБХ"(LR Health and Beauty Systems Beiteligungs GMBH), в свою очередь Aloco Holding S.a.r.l. владеет 100% LR Health and Beauty Systems Beiteligungs GMBH, являясь конечным бенефициаром.

Основными видами деятельности Общества является торговля пищевыми добавками, парфюмерными и косметическими товарами через дистрибьюторов – индивидуальных предпринимателей, получающих ежемесячное вознаграждение за товарооборот согласно «Маркетинговому плану» Компании.

Общество имеет Филиал в Республике Казахстан, все показатели финансовой отчетности включают данные филиала, переведенные в рубли по курсу ЦБ РФ.

Общество имеет зарегистрированные обособленные подразделения

Обособленное подразделение	Москва
Обособленное подразделение	Санкт-Петербург
Обособленное подразделение	Уфа
Обособленное подразделение	Ульяновск
Обособленное подразделение	Ростов-на-дону
Обособленное подразделение	Казань
Обособленное подразделение	Красноярск
Обособленное подразделение	Екатеринбург
Обособленное подразделение	Владивосток

Численность сотрудников общества по состоянию на 31.12.2020 составила 107 человек.

2. Пояснения к отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛР РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, и составлена по формам, утвержденным Приказом МинФина России 02.07.2010 N 66н.

Данные бухгалтерской отчетности за 2020 г. сопоставимы с данными отчетности за предшествующий 2019 г.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации
Основные показатели деятельности организации за 2020 год:

		Тыс. рублей
Выручка по основному виду деятельности		1 426 289
Прочие доходы, в т.ч.		413 027
	<i>Курсовая прибыль</i>	382 078
	<i>Прочие доходы</i>	30 949
Расходы по основному виду деятельности, в т.ч.		874 649
	<i>Аренда</i>	131 579
	<i>Заработная плата</i>	102 376
	<i>Выплата вознаграждения партнерам</i>	369 966
	<i>Амортизация</i>	2 066
	<i>Транспортные расходы</i>	83 809
	<i>Расходы на Мероприятия для партнеров</i>	13 971
	<i>Расходы по соглашению на Международный Бонус</i>	58 329
	<i>Прочие расходы</i>	112 553
Прочие расходы, в т.ч.		695 452
	<i>Курс. Убытки</i>	627 419
	<i>Расходы на услуги банков</i>	37 233
	<i>Прочие расходы</i>	30 801
Налог на прибыль		5 894
Убыток		133 975

Рентабельность компании отрицательная -9%, это является следствием получения убытка за 2020 г.

Ликвидность ООО «ЛР РУС» составляет 20%

3. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Основной поставщик продукции – LR Health and Beauty GMBH. Управляющими директорами компании являются:

Andreas Friesch (CEO)
Dr. Andreas Laabs (CFO/COO)
Thomas Heursen

LR Health and Beauty GMBH и ООО «ЛР РУС» контролируются одним и тем же юридическим лицом – LR Health and Beauty Systems Beiteiligungs GMBH. LR loba Holding GMBH владеет 100% доли в LR Health and Beauty Systems Beiteiligungs GMBH, в свою очередь Aloc Holding S.a.r.l. владеет 100% LR Health and Beauty Systems Beiteiligungs GMBH, являясь конечным бенефициаром.

С LR Health and Beauty GMBH у Общества заключены три договора – на поставку товаров, на оказание управленческих услуг и на оказание услуг в сфере международного бонуса.

Объем поставленных в 2020 г. товаров составил эквивалент 406,304 тыс. руб.

С LR Health and Beauty GMBH действует договор на оказание услуг в области международного бонуса. В 2020 г. объем поставленных в адрес Общества услуг составил эквивалент 64,652

тыс. руб., объем предоставленных Обществом услуг составил 35,504 тыс. руб

В связи со структурными изменениями в корпоративном офисе был заключен договор на оказание управленческих услуг с LR Health and Beauty GMBH. В 2020 г. объем поставленных в адрес Общества услуг составил эквивалент 18,372 тыс. руб.

4. Сведения об учетной политике организации

В составе основных средств учтено компьютерное и прочее оборудование, складские приспособления, мебель. Срок амортизации офисной техники - 3 года, мебели и складских приспособлений – 5 лет.

В составе производственных запасов отражены товары, поставленные поставщиком LR Health and Beauty GMBH, учтенные по закупочной цене с учетом расходов на транспортировку, таможенных пошлин и прочих расходов, связанных с приобретением товаров, упаковочные материалы.

В составе дебиторской задолженности отражаются авансы, выданные поставщикам, задолженность прочих дебиторов.

В составе денежных средств отражены наличные деньги в кассе предприятия, деньги на расчетных счетах в банках, денежные переводы в пути.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам за поставленные товары, работы, услуги, задолженность по налогам и сборам.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере отгрузки продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Себестоимость продукции формируется по средней оценке. В себестоимость включены расходы на приобретение товаров, включая уплаченные таможенные пошлины.

Коммерческие расходы учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») за исключением расходов на транспортировку продукции, которые подлежат распределению между остатками нерезализованных товаров и себестоимостью проданных в отчетном периоде товаров.

Основные статьи коммерческих расходов составляют:

- выплата вознаграждения Партнерам
- расходы на аренду помещения
- расходы на доставку продукции
- расходы на оплату труда
- командировочные расходы

На забалансовых счетах отражено имущество, полученное в аренду – офисные и торговые помещения, а также автомобили, полученные в лизинг.

5. Учет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Способ определения величины текущего налога на прибыль закреплен в учетной политике Общества:

На основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество учет налога на прибыль ведет в отдельном налоговом регистре. Текущий налог на прибыль в 2020г. равен 5 894 тыс. рублей.

6. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу по итогам 2020 г. были начислены в 2021 г. По итогам результатов выполнения бюджета на 2020 г. вознаграждения были выплачены:

- Генеральному директору
- Генеральному директору с обязанностями главного бухгалтера
- Директору по продажам
- Директору по трейд-маркетингу
- Операционному директору

Суммы вознаграждений управленческому персоналу являются конфиденциальной информацией.

7. Изменения, внесенные в отчетность после первичного предоставления.

Бухгалтерская отчетность от 31.10.2021 является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность от 30.03.2021 в связи со следующими изменениями:

- В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах были приведены обособленно существенные показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях согласно п. 11 ПБУ 4/99.

- Включены пояснения в табличной и текстовой форме, в которых произошло раскрытие информации об учетной политике, акционерах, органе управления и исполнительном органе, среднесписочной численности сотрудников, о запасах, денежных средствах, дебиторской и кредиторской задолженности, уставном капитале, связанных сторонах, бенефициарных владельцах, непрерывности деятельности и другие показатели.

8. События после отчетной даты

В марте 2020 г. Произошли серьезные изменения на глобальных рынках, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции. Вместе с другими факторами это привело к ослаблению цен на нефть, что повлияло на снижение курса рубля по отношению к евро и доллару.

Руководство Общества считает, что сложившаяся ситуация не оказала существенного влияния на результаты деятельности общества.

Общество способно продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества Общество предполагает предпринять все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение издержек, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Иных существенных событий после отчетной даты и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности ООО «ЛР РУС» на момент подписания бухгалтерской отчетности не обнаружено.

Непрерывность деятельности. Антикризисный план ООО «ЛР РУС» на 2021 – 2025 г.

Оценка чистых активов Общества (в балансовой оценке)

На 31.12.2018г. – (минус) 775 981 тыс. руб.

На 31.12.2019г. – (минус) 720 600 тыс. руб.

На 31.12.2020г. – (минус) 854 574 тыс. руб.

Стоимость чистых активов меньше размера Уставного капитала Общества.

С момента начала основной деятельности в 2011 году ООО «ЛР РУС» демонстрировало устойчивые темпы роста продаж. Спад потребительской активности в большинстве российских регионов остановил стабильный рост продаж Компании, наблюдавшийся в первые четыре года. Падение рубля принесло Компании значительные курсовые убытки и резко снизило основные финансовые показатели.

Основным фактором, повлиявшим на снижение объема выручки, явилось падение покупательского спроса в связи с кризисным состоянием экономики, резким падением курса национальной валюты, снижением реальных доходов населения.

Двумя основными направлениями достижения прибыльности деятельности компании являются:

1. Рост продаж.

В 2020 – 2021 г. ООО «ЛР РУС» демонстрирует значительное превышение уровня продаж над утвержденным бюджетом. Так, сумма реализации в 2020 составила 151% от бюджетной величины, в 2021 г. Уровень продаж составил 76% от продаж 2020 г. и на 30% превышает бюджетную величину. Основной целью является обеспечение устойчивости роста за счет привлечения покупателей, а также роста среднего заказа.

2. Снижение расходов на реализацию продукции.

Одновременно руководство компании принимает меры по ограничению роста расходов. Здесь можно отметить две основные составляющие: постоянные и переменные расходы.

Переменные расходы напрямую зависят от объема реализации, поэтому компания имеет ограниченные возможности их контроля.

Кроме того себестоимость продукции напрямую зависит от курса национальной валюты к евро и его нестабильность в течение года. Основным поставщик продукции - «LR Health & Beauty Systems GmbH», Германия, прайс-лист предусматривает цены в евро.

В то же время доля постоянных расходов в выручке снижается. Компания сохраняет прежние складские помещения, оборудования, рост управленческого и складского персонала ограничен.

Благодаря этим мерам, компания планирует выйти на положительный финансовый результат в 2021 г.

В настоящий момент отрицательная величина собственного капитала покрывается суммой кредиторской задолженности за товары компании “LR Health and Beauty Systems GMBH”. Кредитор предоставляет рассрочку в оплате задолженности, ООО «ЛР РУС» планирует в 2021 – 2025 г. погасить всю сумму задолженности путем достижения устойчивого прибыльного роста.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 октября 2021