

# **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности**

## **ООО «Дамиани Раша» за 2021 год**

### **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Дамиани Раша» зарегистрировано 19 мая 2015 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157746452269, ИНН 7702383580, КПП 770701001, юридический адрес: 107031, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер. Столешников, д. 11, подв. помещ. I, ком. 18.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

**1.1.** Уставный капитал организации: 20 010 000 (двадцать миллионов десять тысяч) рублей (полностью оплачен).

**1.2.** Учредители и аффилированные лица организации:

- Акционерное общество «Дамиани Интернешнл СА»/ DAMIANI INTERNATIONAL SA, Швейцария – 99,5 %;
- Акционерная компания «Дамиани С.П.А.»/ DAMIANI S.p.A., Италия – 0,5 %.

Генеральный директор: Щербаков Кирилл Васильевич.

Размер задолженности перед участником Дамиани С.п.А. на 31.12.2021 в рублевом эквиваленте составляет:

- за поставленные товары (ювелирные изделия) - 420 976 956 руб.;
- по процентному займу - 47 198 261 руб.

Размер задолженности перед участником Дамиани Интернешнл СА на 31.12.2021 в рублевом эквиваленте составляет:

- за оказанные услуги - 3 717 721 руб.;

Задолженность за товар и заем номинирована в евро, что приводит к образованию курсовых разниц, существенно влияющих на финансовый результат организации.

**1.3.** Основной вид деятельности организации по ОКВЭД 46.48.2 - Торговля оптовая ювелирными изделиями.

**1.4.** Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 9 человек.

**1.5.** В апреле 2021 года было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г. Москва, Глинищевский пер., д. 3, помещ. 16.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Дамиани Раша» утверждена приказом №УП от 19.05.2015г. генерального директора Барановой О.В.

- 2.1. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.
- 2.2. Применяется линейный метод амортизации основных средств. Переоценка объектов основных средств не проводится. Резерв на ремонт основных средств не создается.
- 2.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
- 2.4. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.5. Списание МПЗ осуществляется по методу ФИФО.
- 2.6. Полученные займы учитываются в составе краткосрочных (при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев) либо долгосрочных (при сроке погашения, превышающем 12 месяцев) заемных средств, в соответствии с условиями договора.

## 3. Финансовые показатели

- 3.1. Чистая прибыль компании в 2021 году составила 64 671 265 руб.;
- 3.2. Выручка по основной деятельности – 368 905 468 руб. (оптовая торговля ювелирными изделиями - 169 260 079 руб., розничная торговля ювелирными изделиями - 199 645 389 руб.);
- 3.3. Себестоимость проданных товаров - 231 388 329 руб.;
- 3.4. Расходы на продажу (коммерческие расходы) - 79 541 096 руб.;
- 3.5. Прочие доходы – 70 109 505 руб., в т.ч. положительные курсовые разницы - 62 519 870 руб.;
- 3.6. Прочие расходы (сумма строк 2350 и 2330) – 45 449 599 руб., в т.ч. отрицательные курсовые разницы – 36 899 523 руб.

## 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

### 4.1. Основные средства

На 31.12.2021 стоимость основных средств составила 2 942 962 руб.:

| Наименование                          | На 31.12.2020            |             | Изменение |        |                       | На 31.12.2021            |             |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|--------------------------|-------------|
|                                       | Первоначальная стоимость | Амортизация | Поступило | Выбыло | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Амортизация |
| Основные средства всего, в том числе: | 3 538 353                | 2 949 148   | 3 208 704 | 0      | 854 947               | 6 747 057                | 3 804 095   |

|              |           |           |           |   |         |           |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|---|---------|-----------|-----------|
| Оргтехника   | 1 277 070 | 1 022 198 | 0         | 0 | 168 093 | 1 277 070 | 1 190 291 |
| Оборудование | 2 261 283 | 1 926 950 | 3 208 704 | 0 | 686 854 | 5 469 987 | 2 613 804 |

#### 4.2. Запасы

На 31.12.2021 стоимость запасов составила 340 993 280 руб.:

| Наименование                                                 | На 31.12.2020 | Изменение   |             | На 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
|                                                              | Себестоимость | Поступило   | Выбыло      | Себестоимость |
| МПЗ всего, в том числе:                                      | 281 092 738   | 379 179 936 | 319 279 394 | 340 993 280   |
| Товары на складах                                            | 257 543 634   | 346 398 995 | 262 949 349 | 340 993 280   |
| Товары отгруженные<br>комиссионерам по договорам<br>комиссии | 23 549 104    | 32 780 941  | 56 330 045  |               |

#### 4.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность составила 29 613 325 руб.:

| Вид                                    | На 31.12.2020              |        | Изменение   |             |         |                       | На 31.12.2021              |        |
|----------------------------------------|----------------------------|--------|-------------|-------------|---------|-----------------------|----------------------------|--------|
|                                        | Учено по условиям договора | Резерв | Поступление | Выбытие     |         |                       | Учено по условиям договора | Резерв |
|                                        |                            |        |             | Погашено    | Списано | Восстановлено резерва |                            |        |
| Дебиторская задолженность всего в т.ч. | 27 779 466                 | -      | 263 562 873 | 248 586 107 | 0       | -                     | 29 613 325                 | -      |
| по расчетам с поставщиками             | 4 584 740                  | -      | 17 902 245  | 21 741 624  | 0       | -                     | 745 361                    | -      |
| по расчетам с покупателями             | 18 446 150                 | -      | 248 842 958 | 243 326 458 | 0       | -                     | 23 962 650                 | -      |
| по налогам и взносам                   | 159 738                    | -      | 7 205 258   | 7 251 987   | 0       | -                     | 113 009                    | -      |
| с разными дебиторами и кредиторами     | 4 588 109                  | -      | 174 111 092 | 174 363 860 | 0       | -                     | 4 335 341                  | -      |
| с подотчетными лицами                  | 728                        | -      | 1 504 310   | 1 048 074   | 0       | -                     | 456 964                    | -      |

#### 4.4. Денежные средства и эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма денежных средств составила 98 702 883 руб.:

| Счет бух. учета | Наименование                | Сумма, руб. |
|-----------------|-----------------------------|-------------|
| 50.01           | Касса организации           | 1 072 369   |
| 51              | Расчетный счет              | 90 593 125  |
| 52              | Валютный счет               | 7 231       |
| 57.01           | Переводы в пути             | 1 550 000   |
| 57.03           | Продажи по платежным картам | 5 480 158   |
| Итого:          |                             | 98 702 883  |

#### 4.5. Заемные средства

| Счет бух. учета | Наименование                              | На 31.12.2020 | Изменение   |                      |                  | На 31.12.2021 |
|-----------------|-------------------------------------------|---------------|-------------|----------------------|------------------|---------------|
|                 |                                           |               | Поступление | Начисление процентов | Курсовые разницы |               |
| 66.23           | Краткосрочные займы в валюте              | 41 084 627    |             |                      | -2 996 046       | 38 088 581    |
| 66.24           | Проценты по краткосрочным займам в валюте | 8 285 857     |             | 1 485 314            | -661 493         | 9 109 679     |
| Итого:          |                                           | 49 370 484    |             | 1 485 314            | - 3 657 539      | 47 198 261    |

#### 4.6. Кредиторская задолженность

На 31.12.2021 г. сумма кредиторской задолженности составила 432 254 773 руб.:

| Вид                                       | На 31.12.2020              |        | Изменение   |             |         |                    | На 31.12.2021              |        |
|-------------------------------------------|----------------------------|--------|-------------|-------------|---------|--------------------|----------------------------|--------|
|                                           | Учено по условиям договора | Резерв | Поступление | Выбытие     |         |                    | Учено по условиям договора | Резерв |
|                                           |                            |        |             | Погашено    | Списано | становлено резерва |                            |        |
| Кредиторская задолженность всего, в т.ч.: | 457 980 692                | -      | 426 418 718 | 243 207 048 | -       | -                  | 432 254 773                | -      |
| по расчетам с поставщиками                | 449 926 611                | -      | 348 792 367 | 373 641 883 | -       | -                  | 425 077 095                | -      |
| по расчетам с покупателями                | 1 400 000                  | -      | 42 307 723  | 43 607 723  | -       | -                  | 100 000                    | -      |
| по расчетам с бюджетом                    | 55 380                     | -      | 12 566 237  | 9 244 993   | -       | -                  | 3 376 623                  | -      |
| с разными дебиторами и кредиторами        | 6 576 773                  | -      | 14 787 261  | 17 662 980  | -       | -                  | 3 701 054                  | -      |

|                          |        |   |   |        |   |   |   |   |
|--------------------------|--------|---|---|--------|---|---|---|---|
| с подотчетными<br>лицами | 21 926 | - | - | 21 926 | - | - | - | - |
|--------------------------|--------|---|---|--------|---|---|---|---|

## 5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 026 055 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 320), срок исполнения — 2022 год.

Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

## 6. Событие после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на валютном рынке, значительное снижение курса рубля по отношению к евро, что оказывает существенное влияние как на размер задолженности за приобретенный в евро товар и по займам в евро, так и на дальнейшие закупки товара.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

## 7. Непрерывность деятельности

Руководство ООО «Дамиани Раша» уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на ювелирные изделия Damiani и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов прибыльности операций и обеспеченности финансовыми средствами. Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности.

В 2021 году Обществом не выдавались и не получались какие-либо обеспечения и обязательства. В течение отчетного периода финансовые вложения Обществом не осуществлялись. Переоценка основных средств не проводится, в связи с нецелесообразностью. ООО «Дамиани Раша» не имеет на своем балансе недвижимого, дорогостоящего имущества.

30 марта 2022 г.

Генеральный директор Щербаков Кирилл Васильевич