Water Is Worth Loving.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ОРАС РУС"
за 2020 год

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества:
Общество с ограниченной ответственностью «ОРАС РУС» - далее «Общество».
Форма собственности: ООО, собственность иностранных юридических лиц

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".
Дата государственной регистрации "09" июля 2015 г.
ОГРН: 1157847236755.
Свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 009276304 выдано Межрайонной ИФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу "10" июля 2015 г.
Свидетельство о постановке на учет серия 78 № 009276305 выдано Межрайонной ИФНС России № 27 по г. Санкт-Петербургу "09" июля 2015 г.
В связи со сменой юридического адреса, ООО «ОРАС РУС» поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС России N 10 по г. Санкт-Петербургу "29" января 2016 г.
ИНН: 7816274993 КПП: 784101001.
Юридический адрес Общества: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д. 3 Б, литера А, оф. 12 до 06.11.2019, с 07.11.2019 – РФ, 191025, г. Санкт-Петербург, ул. Маяковского, дом 3Б, литер А, помещение 4-Н, офис 9.
Почтовый адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д. 3 Б, литера А, оф. 307

1.3. Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием (ОКВЭД 46.74.2).

По состоянию на 31.12.2020 у Общества имеется обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, расположенное по адресу: РФ, 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д.10, стр.2.
Зарегистрировано 14.08.2015 г. в ИФНС № 5 по г. Москве, КПП 770545001

В связи с переводом сотрудников на дистанционную работу, компания приняла решение о прекращении договора аренды Московского офиса, закрытии обособленного подразделения в г. Москва в 2021 году.

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором – Михейкиным Федором Владимировичем.

ООО «ОРАС РУС»
ИНН 7816274993 КПП 784101001
Юрид.адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д.3Б лит. А, оф.12
Тел.: (495) 580-48-41
Факс: (495) 580-48-43
E-mail: info.russia@oras.com
www.oras.com

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 12 человек.

1.6. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
Отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. отсутствовали.
Отчетность сформирована в тысячах рублей.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. В связи с изменениями с 2020 год ПБУ 18/02, утвержденных приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н внесены изменения в учетную политику Общества.
С 2020 года учет расчета текущего налога на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Сумма ПНР и ПНД формируется на счете 99, ОНА и ОНО отражается на счетах 09 и 77 в корреспонденции со счетом 68.

III. Основные средства.

3.1. В 2020 г. у Общества есть следующие группы основных средств:
- Транспортные средства
- Машины и оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь.

3.2. В Обществе приняты следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:
- Транспортные средства – 37 месяцев;
- Машины и оборудование – 24 месяца;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 60 месяцев.

3.3. В 2020 г. Общество не предоставляло основные средства в аренду.

3.4. По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества есть следующие объекты основных средств, полученные по договору аренды:
- офисное помещение по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д. 3Б, литера А, общей площадью 62,2 кв. м. Арендодатель – ООО «Радокс». Указанное основное средство отражено на забалансовом счете 001 по балансовой стоимости 4 235 тыс. руб.;
- офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, стр. 2, общей площадью 150,0 кв. м. и балансовой стоимостью 1 542 тыс. руб. Арендодатель – ООО «УК «Прагма Капитал».
- Автомобиль Volvo V60 Cross Country T5 AWD Auto Cross Country Plus, год выпуска 2020. Указанное основное средство отражено на забалансовом счете 001 по балансовой стоимости 3 381 тыс. руб. Арендодатель – ООО «СберАвтопар».

3.5. Согласно принятой учетной политике, Общество начисляет амортизацию по всем группам основных средств линейным способом.

ООО «ОРАС РУС»
ИНН 7816274993 КПП 784101001
Юрид.адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д.3Б лит. А, оф.12
Тел.: (495) 580-48-41
Факс: (495) 580-48-43
E-mail: info.russia@oras.com
www.oras.com

IV. Способы оценки материально-производственных запасов.

4.1. В 2020 г. у Общества были операции по движению следующих материально-производственных запасов:

- покупные товары;
- материалы;
- топливо.

При реализации товаров и отпуске материально-производственных запасов в производство в 2020 г. Общество применяет способ оценки по средней себестоимости.

V. Информация об аффилированных лицах.

5.1. Аффилированным лицом ООО «ОРАС РУС» является компания ORAS INTERNATIONAL OY (Финляндия), владеющая 100% уставного капитала ООО «ОРАС РУС» по состоянию на 31.12.2020 г. и ORAS OY (Финляндия), владеющая 100% уставного капитала ORAS INTERNATIONAL OY (Финляндия).

VI. Информация о связанных сторонах.

6.1. К связанным сторонам Общества относятся:

1. Компания ORAS INTERNATIONAL OY, являющаяся единственным учредителем Общества.

Характер влияния – контроль. Контроль осуществляется по всем основным аспектам финансово-хозяйственной деятельности Общества, а именно:

- установление организационной структуры Общества; кадровая политика;
- контроль всех основных бизнес-процессов Общества: поставки товаров, логистические цепочки, ценообразование, отношения с покупателями, маркетинговая политика;
- установление плановых показателей хозяйственной деятельности Общества, формирование бюджета доходов/расходов, его утверждение и ежемесячный контроль его исполнения;
- финансовый контроль – установление форм и сроков предоставления ежемесячной и годовой корпоративной отчетности, отчетов движения денежных средств и операций по банковским счетам и их контроль.
- В течение 2020 г. у Общества были операции с ORAS INTERNATIONAL OY:
  - по поставке товаров торговой марки ORAS в рамках дистрибьюторского контракта. Общий объем поставленных товаров в течение 2020 г. составил 97 905 тыс. руб.;

2. Компания ORAS OY в 2020 году оказало Обществу услуги по проведению исследования рынка сантехнических товаров на сумму 330 тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2020 года по операциям по связанным сторонам составляет:

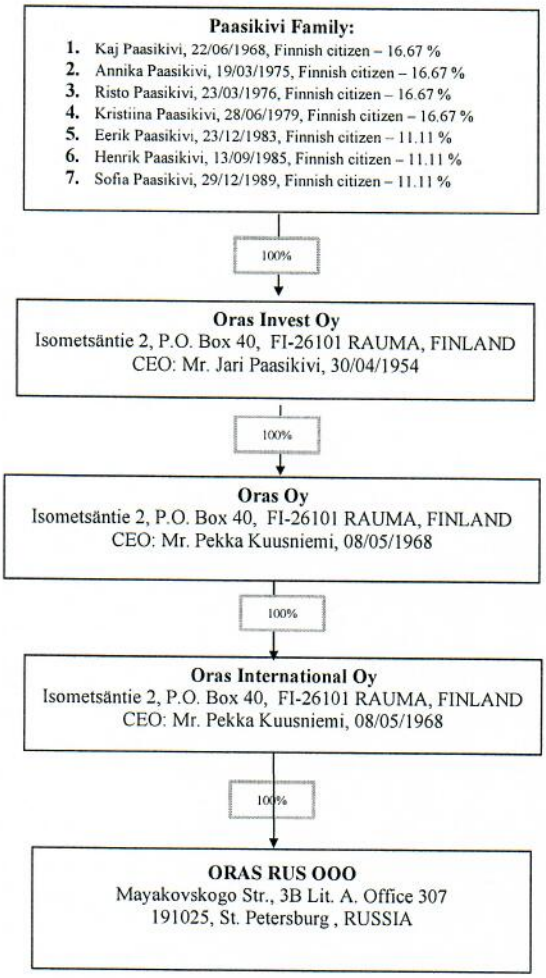
ООО «ОРАС РУС»
ИНН 7816274993 КПП 784101001
Юрид.адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д.3Б лит. А, оф.12
Тел.: (495) 580-48-41
Факс: (495) 580-48-43
E-mail: info.russia@oras.com
www.oras.com

22 698 тыс. руб. (задолженность Общества перед ORAS INTERNATIONAL OY). Задолженности между Обществом и ORAS OY нет.

3. Михейкин Федор Владимирович – генеральный директор Общества с 01.10.2018 г.
Характер отношений - оказание значительного влияния.
Информация о вознаграждении генерального директора:
- оплата труда за 2020 год, включая, премии, бонусы составляет 4 577 тыс. руб.,
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска в 2020 году составляет 265тыс. руб.,
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные Фонды за 2020 год составляют:
страховые взносы на ОПС - 640 тыс. руб.,
страховые взносы на ОМС – 247 тыс. руб.,
страховые взносы в ФСС – 26 тыс. руб.,
страховые взносы в ФСС от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 10 тыс. руб.,
-оплата Обществом добровольного медицинского страхования составляет – 56 тыс. руб.
- информация о долгосрочных вознаграждениях у Общества отсутствует.

4. Информация о бенефициарных владельцах:

ООО «ОРАС РУС»
ИНН 7816274993 КПП 784101001
Юрид.адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д.3Б лит. А, оф.12
Тел.: (495) 580-48-41
Факс: (495) 580-48-43
E-mail: info.russia@oras.com
www.oras.com



VII. Курсовые разницы

7.1. Пересчет обязательств, выраженных в соответствии с заключенными контрактами в иностранной валюте, произведен в рубли по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности - 31.12.2020. Официальный курс Евро, установленный Центральным банком Российской Федерации на
31. 12.2020 составляет 90,6824 руб.
7.2. Курсовые разницы, возникшие вследствие изменений курса иностранной валюты к рублю, отражены в бухгалтерской отчетности 2020 г. развернуто в составе прочих доходов и расходов.

VIII. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства.

8.1. В бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2020 сформированы следующие оценочные обязательства и резервы:

- Резерв на оплату неиспользованных отпусков сотрудникам в размере 1 726 тыс. руб.

ООО «ОРАС РУС»
ИНН 7816274993 КПП 784101001
Юрид.адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д.3Б лит. А, оф.12
Тел.: (495) 580-48-41
Факс: (495) 580-48-43
E-mail: info.russia@oras.com
www.oras.com

- Резервы предстоящих расходов – на премию покупателям в размере 700 тыс. руб.;
  На выплату управленческого бонуса в размере 1 055 тыс. руб.

IX. События после отчетной даты, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

9.1. События после отчетной даты и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на финансовые показатели Общества и его хозяйственную деятельность, у Общества отсутствуют.

X. Расшифровка доходов и расходов. Финансовый результат.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Расшифровка
Выручка от реализации покупных товаров	***194 956,00***	Реализация товаров на территории Российской Федерации (ставка НДС - 20 %)
Выручка от реализации через интернет-магазин	***11 285,00***	Реализация товаров на территории Российской Федерации (ставка НДС - 20 %) через интернет - магазин
Выручка от реализации покупных товаров	***4 128,00***	Реализация товаров на экспорт в Республику Беларусь (ставка НДС – 0%)
Себестоимость реализованных товаров	***(99 439,00)***	
Коммерческие расходы, в том числе:	***(70 293,00)***	
	(22 867,00)	- Расходы на оплату труда
	(5 354,00)	- Налоги и взносы с оплаты труда
	(2 066,00)	- Почтовые и курьерские услуги
	(1 211,00)	- Амортизация основных средств
	(1 665,00)	- Консультационные услуги
	(1 076,00)	- Материальные расходы
	(652,00)	- Расходы на командировки
	(18 612,00)	- Расходы на рекламу
	(2 022,00)	- Расходы на автомобили
	(964,00)	- Расходы на гарантийный ремонт продукции торговой марки ORAS
	(1 735,00)	- Расходы на собрания и

ООО «ОРАС РУС»
ИНН 7816274993 КПП 784101001
Юрид.адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д.3Б лит. А, оф.12
Тел.: (495) 580-48-41
Факс: (495) 580-48-43
E-mail: info.russia@oras.com
www.oras.com

		прочие административные расходы
	(1 157,00)	- Представительские расходы
	(6 535,00)	- Транспортные услуги
	(1 099,00)	- Расходы на техническое обслуживание оргтехники
	(328,00)	- Оценочное обязательство – управленческий бонус
	(368,00)	Услуги хранения
	(1 125,00)	- Расходы на добровольное медицинское обслуживание сотрудников и другие виды страхования
	(1 335,00)	- Расходы на связь
	(122,00)	- Прочие расходы
Управленческие расходы	***(5 163,00)***	
в том числе	*(3 813,00)*	аренда офисных помещений
	(857,00)	Консультационные услуги
	(417,00)	IT услуги
	(76,00)	Амортизация
Прочие доходы	***3 335,00***	
В том числе	*33,00*	Курсовые разницы
	2 802,00	Реализация основных средств
	235,00	Восстановление резерва по сомнительным долгам
	247,00	Излишки товаров, выявленные при инвентаризации
	18,00	Прочие доходы
Прочие расходы	***(10 533,00)***	
В том числе		
	(8 731,00)	- Премия, выплаченная покупателям
	(270,00)	- Недостачи товаров
	(223,00)	- Расходы на услуги банков
	(280,00)	-Реализация основных средств
	(235,00)	- НДС, не принимаемый к возмещению
	(217,00)	- Штрафы, пени, неустойки
	(50,00)	- Курсовые разницы
	(527,00)	- Прочие расходы

Прибыль до налогообложения за 2020 г. составила ***28 277 тыс. руб***.
Условный расход по налогу на прибыль – (***5 655) тыс. руб***.

ООО «ОРАС РУС»
ИНН 7816274993 КПП 784101001
Юрид.адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д.3Б лит. А, оф.12
Тел.: (495) 580-48-41
Факс: (495) 580-48-43
E-mail: info.russia@oras.com
www.oras.com

Текущий налог на прибыль 2020 г. – ***(6 411) тыс. руб.***
Изменение отложенных налоговых обязательств за 2020 г. – ***(610) тыс. руб.***
Изменение отложенных налоговых активов за 2020 год – ***443 тыс. руб.***
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) – ***167 тыс. руб.***
Постоянный налоговый расход – ***(1 041) тыс. руб.***
Постоянный налоговый доход – ***668 тыс. руб.***
Корректировки постоянных и временных разниц в связи с применением с 2020 года балансового метода для расчета налога на прибыль - ***(216)*** **тыс. *руб.***

Финансовый результат от хозяйственной деятельности Общества за 2020 г. составил ***22 032 тыс. руб.***
Остаток нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2020 г. составил ***38 516 тыс. руб.***

XI. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020.г.

№ п/п	№ строки баланса	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1.	1150	Сервер	*83*
		Стенды	*904*
		Итого по строке:	***987***
2.	1210	Материалы	*3*
		Остатки товаров для перепродажи	*38 012*
		Итого по строке:	***38 015***
3.	1230	Покупатели и заказчики	*22 043*
		Авансы, выданные поставщикам	*1 797*
		Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	*1 120*
		Задолженность работников по подотчетным денежным средствам и прочим операциям	*159*
		Авансовые таможенные платежи	*166*
		Итого по строке:	***25 285***
4.	1520	Поставщики	*28 175*
		Авансы, полученные от покупателей	*5 553*
		Задолженность перед бюджетом по налогам	*6 204*
		Итого по строке:	***39 932***

XII. Непрерывность деятельности.

Влияние COVID-19 на деятельность компании.

ООО «ОРАС РУС»
ИНН 7816274993 КПП 784101001
Юрид.адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д.3Б лит. А, оф.12
Тел.: (495) 580-48-41
Факс: (495) 580-48-43
E-mail: info.russia@oras.com
www.oras.com

Water Is Worth Loving.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19 в марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране, в связи с чем снизились продажи в розничных магазинах и как следствие несущественно снизилась выручка компании в этот период.
Указанные меры не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.
Не имели место в 2020 году и не планируется в 2021 приостановка деятельности, нарушение условий договоров, отрицательное влияние на ликвидность и оборотный капитал, на финансовое положение и финансовые результаты.
В связи с вышеуказанным и с целью оптимизации компания приняла решение о прекращении договора аренды Московского офиса и переводе сотрудников на дистанционную работу.
Деятельность организации по продаже товаров в г. Москва не подлежит прекращению.

Риски хозяйственной деятельности:

Валютные риски связаны с активами и обязательствами, выраженными в иностранных валютах. Общество подвержено воздействию валютных рисков не значительно, поскольку все расчеты в том числе с иностранными поставщиками проводятся в рублях.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.
Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику.
Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Михейкин Ф.В.

Главный бухгалтер _____ Мартусевич Л.Г.

27.01.2021

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1157847236755 "ОРАС РУС" ИНН 7816274993 Санкт-Петербург

ООО «ОРАС РУС»
ИНН 7816274993 КПП 784101001
Юрид.адрес: РФ, 191025, Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д.3Б лит. А, оф.12
Тел.: (495) 580-48-41
Факс: (495) 580-48-43
E-mail: info.russia@oras.com
www.oras.com