

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**ООО «Нуби Рус.»
ЗА 2020 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Нуби Рус.» (далее – Общество) создано, запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20 августа 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве за ОГРН 1127746643925 (серия 77№015211865).

Юридический адрес: 125047, Москва г., Брестская 1-я ул., дом № 35, оф.308

Фактический адрес: 125047, Москва г., Брестская 1-я ул., дом № 35, оф.308

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая торговля;
- прочая реализация.

В отчетном периоде действовал устав Общества, утвержденный решением единственного учредителя от 06.08.2015 г.

Общество состоит на учете по месту нахождения, в Инспекции Федеральной налоговой службы №10 по г. Москве, ИНН Общества 7710918951, КПП 771001001.

Уставный капитал Общества составляет 40 000 рублей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 1 человека (на 31 декабря 2019 г. – 4 человека).

К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Дочерних и зависимых обществ «Общество» не имеет.

Бухгалтерский учет ведет компания ООО «МКПЦН-Консультант» по договору № МК/ФА-83/13-ФА от 01.01.2013г.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Критерием существенности для отражения в отчетности выручки от реализации и себестоимости обособленно по видам принимается 5% от общей суммы выручки и себестоимости.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1 «С»: Предприятие 8.3 (версия 3.0).

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США; 90,6824 руб. за 1 евро. (31 декабря 2019 г. Курсы валют составили на эту дату 61,9057 руб. за 1 доллар США; 69,3406 руб. за 1 евро.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила прочие расходы 35 622 тыс. руб., прочие доходы 15 220 тыс. руб.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленный образец и компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 6/01):

а) объект предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;

в) Обществом не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Инвентаризация основных средств по решению руководителя Общества проводится не реже одного раза в три года.

Принятые сроки полезного использования в разрезе групп ОС по видам (лет):

Здания	5-31;
Сооружения	15 - 20,5;
Машины и оборудование	1,1 -10,0;
Транспортные средства	2,5 – 5;
Инструмент	1,1-5;
Производственный и хозяйственный инвентарь	1,5 - 8;
Вычислительная техника	2.

Амортизация по данным основным средствам начисляется в общеустановленном порядке линейным способом.

Амортизация не начисляется по основным средствам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые учитываются в составе запасов и списываются на затраты по мере отпуска в производство и эксплуатацию.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Начисленная сумма амортизации основных средств отражается в учете по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство (прочих расходов и т.п.) в зависимости от того, где они эксплуатируются.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объектов основных средств к бухгалтерскому учету и производится до полного погашения стоимости объектов либо списания их с бухгалтерского учета.

Не начислялась амортизация по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н в редакции приказов Минфина России от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 08.11.2010 № 144н, далее – ПБУ 19/02.

Формирование первоначальной стоимости активов для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений осуществляется на субсчете «Формирование стоимости» счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». При соблюдении условий признания активов в качестве финансовых вложений в соответствии с п. 2 ПБУ 19/02 бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

Способность получения экономических выгод (дохода) в будущем подтверждается Обществом.

Для целей бухгалтерского учета проценты по выданным займам включаются в состав прочих доходов ежемесячно.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части выданных займов производится в момент, когда до окончания срока погашения остается 365 дней.

Вклады в уставные капиталы других организаций признаются долгосрочными финансовыми вложениями, если из представленных документов не следует иное.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения в 2020 г. у Общества отсутствовали.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 года не создавался.

2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Материалы и товары, приобретаемые за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политики для целей бухгалтерского учета при отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится путем определения цены в момент отпуска материала средней себестоимости (среднескользящая оценка).

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортные расходы;
- другие расходы, предусмотренные ПБУ 5/01.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

2.8. ТОВАРЫ

При приобретении товаров за плату фактической себестоимостью признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (п. 6 ПБУ 5/01, п. 16 Методических указаний по учету МПЗ). В фактическую стоимость импортных товаров включается стоимость по договорным ценам, транспортно-заготовительные расходы и расходы по доведению товаров до состояния, в

котором они пригодны к использованию, включая расходы по страхованию (п. 68 Методических указаний по учету МПЗ). Расшифровка транспортно-заготовительных расходов приведена в п. 70 Методических указаний по учету МПЗ.

Расходы организации, связанные с приобретением сырья, материалов и иных материально-производственных запасов, включаются в расходы по обычным видам деятельности в составе материальных затрат, что следует из п. п. 7, 8 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, 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).

Товары отгруженные представляют собой товары, отгруженные покупателям и заказчикам, право собственности, на которые в соответствии с договором не перешло к контрагентам. Товары отгруженные отражаются по фактической себестоимости.

Оценка товаров при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Затраты, связанные с выполнением строительно-монтажных работ учитываются на счете 20 «Основное производство». Счет 20 ведется по видам выполняемых работ. К счету 20 каждого подразделения открыты субконто для учета по видам затрат. Затраты делятся на прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам относятся:

- оплата работников, занятых в деятельности по выполнению работ;
- страховые взносы в ПФ РФ, в ФСС РФ, в ФФОМС РФ, начисленные на оплату труда работников, занятых в этой деятельности;
- страховые взносы на травматизм, начисляемые на выплаты персонала;
- материалы;
- амортизация основных средств.

Все остальные затраты относятся к косвенным расходам.

Суммы прямых расходов, учтенные по дебету счета 20 «Основное производство», списываются в себестоимость выполненных работ в разрезе каждого строящегося объекта в части, которая не распределяется на остатки незавершенного производства.

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Создается резерв только в том случае, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации задолженности организации на конец отчетного года величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового

состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По результатам инвентаризации просроченной дебиторской задолженности комиссия, назначенная руководителем Предприятия, принимает решение о создании (не создании) резерва.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в номинальной стоимости акций (долей) его участников.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящимся к приобретению и /или строительству инвестиционных активов, включаются в их стоимость в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов» (ПБУ 15/2008).

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени (не менее 3-х месяцев) и затрат на приобретение и (или) строительство.

Перевод задолженности по полученным кредитам и займам в категорию просроченной производится Обществом в день, следующим за днем, когда по условиям договора займа и (или) кредита Общество должно было осуществить возврат основной суммы долга.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга (части долга) остается 365 дней.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные затраты.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных

налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

2.15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 «Запасы» будет применяться перспективным методом с 2021г., переклассификация производиться не будет.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2014г. Обществом было приобретено исключительное право на сумму 72 тыс. руб. сроком до 2024 г. на использование Товарного знака NUBY на заказ товаров производства NUBY у определенного контрагента по поименованному перечню компаний.

Амортизация в 2020г. начислялась линейным способом, сумма начисленной амортизации по товарному знаку NUBY на 31.12.2020 г. составила 42 тыс. руб. (31.12.2019 г. составила 35 тыс. руб.).

3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	тыс. руб.	
	31 декабря	
	2020 г.	2019 г.
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	4 323	4 393
Средства на валютных счетах	901	814
Средства на специальных счетах в банках	3	3
Итого денежные средства	5 228	5 210
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-
Итого денежные эквиваленты	0	0

По состоянию на 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.3. ЗАПАСЫ

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, пояснения 4.1:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода.	
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего в том числе:	за 2020 г.	5 705		-	
	за 2019 г.	11 258		5 705	
<i>Товары для перепродажи</i>	за 2020 г.	5 623		-	
	за 2019 г.	11 217		5 623	
<i>Материалы</i>	за 2020 г.	81		-	
	за 2019 г.	41		81	

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 г. не создавался.

3.4. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

При формировании раздела «Затраты на производство» в статью «Материальные затраты» включены в том числе расходы, связанные с фактической себестоимостью реализованного товара в сумме 5 613 тыс. руб. за 2020 г., 7 986 тыс. руб. за 2019 г., пояснения 6.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	81	44
Расходы на оплату труда	3 530	4 760
Отчисления на социальные нужды	261	686
Амортизация	7	7
Прочие затраты	2 103	3 835
Итого по элементам	5 982	9 332
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5 613	7 986
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 595	17 318

3.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

В отчетном году Общество кредиты не получало.

Займы

Обществом были получены займы в 2013 г. от учредителя: юридического лица Закрытая компания с ограниченной ответственностью ИБАН в сумме 200 000 евро, от физического лица (гражданки Бельгии) на общую сумму был получен займ в размере 199 800 евро.

Обществом были получены договоры уступки на право требования долга ИБАН, по договорам займа полученным от Инге Хухебэр в сумме 199 800 евро.

31.12.2020 ИБАН оформил договоры прощения долга по займам на общую сумму 399 800 евро, рублевый эквивалент прощения долга Учредителем составил 36 255 тыс. руб.

Пояснения 5.3.

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	тыс. руб.	
			31 декабря	
			2019 г.	2020 г.
Закрытая компания с ограниченной ответственностью ИБАН	EUR/руб.	01.11.2020 г.	200 EUR 13 868 руб.	-
Инге Хухебэр	EUR/руб.	15.03.2020 г.	199,8 EUR 13 854 руб.	-
Итого:			399,8 EUR 27 722 руб.	-

Остаток на 31.12.2019 г. составлял 27 722 тыс. руб.,

Остаток на 31.12.2020 г. отсутствует.

В 2020 г. Обществом были начислены проценты за пользование займами, в соответствии с условиями договоров, в сумме 15 тыс. евро/рублевый эквивалент составил 4 961 тыс. руб.

Обществом были получены договоры уступки на право требования долга по начисленным процентам по договорам займа полученным от Инге Хухебэр в пользу ИБАН.

Учредителем сделано прощение долга на общую сумму процентов по договорам займа в размере 125 тыс. евро, рублевый эквивалент составил 11 358 тыс. руб. Суммы учтены в составе прочих доходов Общества.

пояснения 5.3.:

Кредиторы	Валюта кредита	тыс. руб.	
		31 декабря	
		2020 г.	2019 г.
Закрытая компания с ограниченной ответственностью ИБАН	EUR/руб.	-	57 EUR 3 973 руб.
Инге Хухебэр	EUR/руб.	-	53 EUR 3 654 руб.
Итого:		-	110 EUR 7 627 руб.

Остаток на 31.12.2019 г. составлял 110 тыс. евро, рублевый эквивалент 7 627 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2020 г. отсутствует.

В отчетном году Общество долгосрочные займы не получало, возврат займов Общество осуществило в размере 50 980 тыс. евро, рублевый эквивалент составил 5 881 тыс. руб.

В 2020 г. были начислены проценты в сумме 936 евро, рублевый эквивалент составил 104 тыс. руб., перечислены на общую сумму 1 416 евро, рублевый эквивалент составил 137 тыс. руб.

пояснения 5.3.

евро/руб.

Кредитор Физическое лицо	Валюта кредита	Период погашения	Рублевый эквивалент на 31.12.2020г.	Сумма погашения в 2020г.	Погашено % в 2020г.
			<u>Валюта Евро</u> Руб.	<u>Валюта Евро</u> Руб.	<u>Валюта Евро</u> Руб.
Франсуа Де Вриендт		Итого:	-	50 980 5 880 544,52	1 416 137 358,26
Договор займа №5 от 20.05.2019	EUR/руб.	01.07.2022г.	-	5 995 1 372 431,23	340 33 474,13
Договор займа №6 от 24.07.2019	EUR/руб.	01.07.2022г.	-	14 995 1 502 704,43	388 37 567,39
Договор займа №7 от 20.08.2019	EUR/руб.	01.07.2022г.	-	14 995 1 502 704,43	365 35 262,36
Договор займа №8 от 08.10.2019	EUR/руб.	01.07.2022г.	-	14 995 1 502 704,43	323 31 054,38

Остаток на 31.12.2020 г. отсутствует.

3.6. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации товаров, работ, услуг рассчитанная по методу «по отгрузке» в 2020 году составила – 6 182 тыс. руб., в 2019 году составила – 13 128 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2020 г. составила 5 613 тыс. руб., в 2019г. составила 7 986 тыс. руб.,

Расходы на продажу в 2020 г. составили 5 981 тыс. руб., 2019г. составили 9 332 тыс. руб.,

Наименование расходов	Расходы 2019 г. тыс. руб.	Расходы 2020 г. тыс. руб.
Аренда	416	240
Бухгалтерское сопровождение	1 199	636
Доставка товара	240	463
Оплата труда	4 406	3 297
Страховые взносы	631	235
Хранение на складе	1 192	382
Расходы на рекламу (участие в выставке)	485	219
Прочие	763	510
Итого:	9 332	5 981

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, Пояснения 5.1.:

- на 31 декабря 2020 г. составила – 3 452 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2019 г. составила – 9 610 тыс. руб.;

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего в том числе:	за 2020 г.	9 610	(3 768)	3 452	(3 168)
	за 2019 г.	4 252	(2 338)	9 610	(3 768)
Поставщики и подрядчики (60.2) авансы выданные	за 2020 г.				
	за 2019 г.				
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	8 662	(3 768)	2 516	(3 168)
	за 2019 г.	3 056	(2 338)	8 662	(3 768)
Прочая	за 2020 г.	947		935	
	за 2019 г.	1 196		947	

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2020 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента:	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «КДП Трейд»	3 083

Создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2019 года по компаниям:

Наименование контрагента:	тыс. руб.	
	Сумма задолженности, на 31.12.2019 года	Сумма задолженности, на 31.12.2020 года
ООО «КДП Трейд»	3 083	3 083
ООО «ББД»	13	-
ООО «Волга»	59	9
ООО «КАРНАВАЛ»	9	-
ООО «САТУРН»	1	-
ООО «Опт Торг»	603	-
ООО «Интернет Решения»		33
ООО «НТТ»		44
Итого:	3 768	3 168

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и « списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность, Пояснения 5.3.:

- на 31 декабря 2020 г. составила – 47 933 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2019 г. составила – 40 769 тыс. руб.

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года тыс. руб.	На конец периода тыс. руб.
5560	Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе:	за 2020 г.	40 769	47 933
5580		за 2019 г.	42 900	40 769
5561	<i>поставщики и подрядчики (60.1)</i>	за 2020 г.	40 589	47 913
5581		за 2019 г.	42 884	40 589

5562	авансы полученные	за 2020 г.	16	16
5582		за 2019 г.	16	16
5563	налоги и сборы (68)	за 2020 г.	165	4
5583		за 2019 г.		165
	Заемные средства			
5565	Займы (66)	за 2020 г.	35 383	-
5586		за 2019 г.	39 239	35 383
5553	Займы (67)	за 2020 г.	4 159	-
5573		за 2019 г.		4 159

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2020 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
NEW VALMAR BVBA	47 125

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2020 г. составляет - Экологический сбор - 4 тыс. руб.

(на 31.12.2019 г. у Общества задолженность по налогам и сборам составила 165 тыс. руб.: НДС – 161 тыс. руб., Экологический сбор – 4 тыс. руб.).

3.9. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

Общество в 2020 г. не осуществляла на условиях товарообмена (бартера), каких либо операций.

3.10. ОТЧЕТ О ДДС

В соответствии с ПБУ 23/2011 при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды были отражены в сумме 282 тыс. руб. (в 2019 г. в сумме 661 тыс. руб.) в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "Оплата труда работников".

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном периоде Обществом получена прибыль в бухгалтерском учете в сумме 20 924 тыс. руб. (в 2019 г. прибыль в бухгалтерском учете в сумме 2 080 тыс. руб.).

В налоговом учете получен убыток в размере 15 781 тыс. руб. (в 2019г. получена прибыль в сумме 4 202 тыс. руб.)

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода 270 тыс. руб. и постоянного налогового дохода составляет 7 240 тыс. руб. Отложенный налог за отчетный период составил (391) тыс. руб.

3.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2019 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по кредитам, займам		1 188		1 353
Услуги банков		41		43
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 657	3 689		
Курсовые разницы	14 374	4 538	15 220	35 238
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		85		
Резервы по сомнительным долгам		1 430	5 499	4 923
Прибыль (убыток) прошлых лет	36	7		
Прощение долга Учредителем			36 255	
Прощение долга Учредителем по % договора займа			11 358	
Непринимаемые расходы для налогового учета				50
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	1	1	
Итого прочие доходы/расходы:	18 067	10 978	68 333	41 607

3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Головная организация

Общество контролируется Закрытой компанией с ограниченной ответственностью ИБАН (Бельгия), которому принадлежит 100 % долей Общества.

По представленной информации – физическое лицо Франсуа Де Вриендт и физическое лицо Инге Хухебэр (с 01.05.2014 г.) являются одним из учредителей Закрытой компанией с ограниченной ответственностью ИБАН (Бельгия).

Информация по полученным займам от учредителей ИБАН (Бельгия), Франсуа Де Вриендт и Инге Хухебэр раскрыта в п. 3.5. настоящей пояснительной записки.

В 2020 г. Обществом произведены начисления (краткосрочные вознаграждения) и выплаты управленческому персоналу, на общую сумму 2 083 тыс. руб.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Общество не предоставляло управленческому персоналу займы денежные средства.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом по состоянию на 31.12.2020 г. сформировано Оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование. Оценочные обязательства в части оплаты труда сформированы в сумме 66 тыс. руб.

3.17. ПОРУЧЕНИЯ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

В отчетном периоде Общество поручительств и обеспечений не выдавало.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Планируется осуществить прекращение деятельности путем продажи отдельных активов (товары) реализованы в 2020 г.

Общество планирует осуществить выплаты: персоналу, кредиторам.

Общество планирует погасить оценочные обязательства вызванные окончанием исполнительного производства. Получив от судебных приставов ГУ ФССП по г. Санкт-Петербургу № 75100/20/78014-ИП о взыскании с ООО "КДП ТРЕЙД" (должник) в пользу ООО " НУБИ РУС." (взыскатель) 3 082 485,28 руб., из них сумма основного долга 2 338 140 руб., пени 706 118,28 руб. (исполнительный лист серии ФС № 017642722 от 04 августа 2017 г.).

Ожидаемый срок завершения прекращения деятельности 1 квартал 2021 г.

Генеральный директор

(подпись)

Мотт В.

18.02.2021 г.