MARC CAIN Marc Cain Corporation

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Марк Кейн Раша» за 2020 г.

Содержание пояснительной записки:

I. Общие сведения ... 3
Аудитор Общества: ... 3
Уровень существенности: ... 3
Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности. 3
II. Учетная политика ... 5
1. Основа составления ... 5
2. Учет основных средств ... 5
3. Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ) ... 5
4. Порядок учета товаров ... 5
Порядок определения расходов, связанных с приобретением товаров ... 6
5. Активы и обязательства в иностранных валютах ... 6
6. Расходы будущих периодов ... 7
7. Учет кредитов и займов ... 7
8. Формирование резервов ... 7
9. Порядок формирования доходов ... 7
10. Порядок формирования расходов ... 8
III. Раскрытие существенных показателей ... 9
1. Нематериальные активы ... 9
Нематериальные активы, полученные в пользование ... 9
2. Основные средства ... 9
3. Отложенные налоговые активы ... 10
4. Прочие внеоборотные активы ... 11
5. Запасы ... 11
6. Дебиторская задолженность ... 12
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков ... 12
7. Прочие оборотные активы (ОА) ... 15
8. Уставный капитал ... 15
9. Чистые активы ... 15
10. Займы и кредиты ... 16
Кредиты ... 16
Займы ... 16
11. Отложенные налоговые обязательства ... 16
12. Кредиторская задолженность ... 17
13. Оценочные обязательства ... 20
14. Расчет налога на прибыль ... 21
15. Выручка от продаж ... 21
16. Расходы по обычным видам деятельности ... 22
17. Прочие доходы и прочие расходы ... 23
18. Связанные стороны ... 23
19. Информация по бенефициарам ... 24
20. Информация о выплаченных дивидендах ... 24
21. Информация о рисках хозяйственной деятельности ... 25
22. События после отчетной даты ... 26

18

I. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Марк Кейн Раша» (далее «Общество»)
Юридический адрес	105064, Москва г, ул. Земляной Вал дом 50А, стр.3, этаж 4, помещение 1-33
Фактический адрес	105064, Москва г, ул. Земляной Вал дом 50А, стр.3, этаж 4, помещение 1-33
Телефон	8-495-228-82-00
ИНН/КПП	9705005685/770901001
ОКПО	17382690
ОГРН	5147746283119
ОКВЭД 2	46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями
Численность работающих по стоянию на 31.12.2020	15 (пятнадцать) человек
Размер уставного капитала	5 000 000 рублей
Размер оплаченного уставного капитала	5 000 000 рублей
Учредители и величина доли (в %)	Марк Кейн ГмбХ (99%) Марк Кейн Холдинг ГмбХ (1%) ООО "МОДЕРН ТОРГ" (100%) (с 21.01.2021)
Генеральный директор	Воротилов Андрей Владимирович (с 25.01.2021) Браун Мария Ильинична (по 25.01.2021)
Главный бухгалтер	Дьяченко Ирина Александровна (с 29.07.2020) Волкова Анна Владимировна (по 28.07.2020)

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Аудитор Общества:

Аудитором Общества является ООО «РСП Интернэшнл Аудит» (ОГРН 1137746564757, место нахождения: 107023, Москва, ул. Электрозаводская 52, строение 4). ООО «РСП Интернэшнл Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606039010).

Уровень существенности:

Обществом принято решение установить уровень существенности для целей раскрытия информации в размере 5% от величины показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество оставляет за собой право не детализировать информацию по показателям ниже уровня существенности.

Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности

В начале 2020 года в мире стал стремительно распространяться новый короновирус COVID-19, что привело к

тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 г. объявила пандемию. Меры, примененные многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказали значительное влияние на мировые финансовые рынки. Во 2 квартале 2020 г. многие мировые рынки, включая РФ, столкнулись с нарушением операционной деятельности в разных секторах экономики. Были приостановлены или закрыты производства, наблюдались сбои в цепочке поставок, карантин персонала, снижение спроса и трудности с финансированием.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован 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.

2. Учет основных средств

К основным средствам относится имущество, которое используется в Обществе свыше 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд, либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование (п.4 ПБУ 6/01) и стоимость которого превышает 40 000 рублей за единицу. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (п. 18 ПБУ 6/01). Мобильные телефоны признаются Основными Средствами в целях учета движения вне зависимости от первоначальной стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1). Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования для объектов основных средств, не поименованных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой приказом руководителя. Решение комиссии оформляется актом и утверждается руководителем Общества либо исходя из технической документации основного средства. По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации у предыдущего собственника и предполагаемых сроков полезного использования основных средств в организации. Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. Общество не производит переоценку объектов основных средств (п. 15 ПБУ 6/01). Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

3. Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней скользящей себестоимости. При проведении закрытия месяца она корректируется до средней взвешенной. (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается (п. 16 ПБУ 5/01).

4. Порядок учета товаров

Товары учитываются по покупной стоимости (по цене поставщика) с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость товаров или на издержки обращения, в зависимости от вида расхода (п. 6, 13 ПБУ 5/01).

21

Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи, до центральных складов, с момента перехода права собственности на товары в организацию, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров (отражаются на счете 41 «Товары»).

Порядок определения расходов, связанных с приобретением товаров

№ п/п	Вид расхода	Порядок формирования стоимости приобретенных товаров
1	Договорная стоимость товаров	Включаются в покупную стоимость (п. 6 ПБУ 5/01)
2	Невозмещаемые налоги	Включаются в покупную стоимость (п. 6 ПБУ 5/01)
3	Таможенные пошлины, сборы	Включаются в покупную стоимость (п. 6 ПБУ 5/01)
4	Посреднические услуги (таможенные брокеры)	Включаются в расходы на продажу (п. 13 ПБУ 5/01)
5	Юридические, информационные, консультационные и иные аналогичные услуги, связанные с приобретением товаров	Включаются в расходы на продажу (п. 13 ПБУ 5/01)
6	Расходы по страхованию во время перевозки	Включаются в расходы на продажу (п. 13 ПБУ 5/01)
7	Расходы на сертификацию продукции и услуг	Включаются в расходы на продажу (п. 13 ПБУ 5/01)
8	Проценты по кредитам и займам, полученным для приобретения товаров	Включаются в состав прочих расходов (п. 7 ПБУ 15/08)
9	Расходы на транспортировку до центральных складов собственным транспортом налогоплательщика или какой-либо транспортной организации	Включаются в покупную стоимость (п. 6 ПБУ 5/01)
10	Расходы на транспортировку от центральных складов	Включаются в расходы на продажу (п. 13 ПБУ 5/01)
11	Складские расходы	Включаются в расходы на продажу (п. 13 ПБУ 5/01)

При продаже товаров оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

5. *Активы и обязательства в иностранных валютах*

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, остатков средств целевого финансирования, полученных из бюджета или иностранных источников в рамках технической или иной помощи Российской Федерации в соответствии с заключенными соглашениями (договорами), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (п. 7 ПБУ 3/2006).

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты, которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы организации при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и

платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности за 2020 год в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.

Курсы валют	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
RUB/EUR	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». К расходам будущих периодов относятся:

- Расходы, связанные с освоением новых производств или видов продукции до возникновения фактов их реализации;
- Расходы на приобретение лицензий;
- Расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;
- Прочие подобные расходы.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся. При невозможности определения периода списания, указанные расходы подлежат отнесению на счета затрат в течение периода, установленного приказом руководителя организации.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, по добровольному медицинскому страхованию сотрудников организации, страхованию имущества и прочим подобным видам страхования отражаются в бухгалтерском учете также с использованием 97 счета субчетом «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию».

7. Учет кредитов и займов

Сумма по полученным кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность в соответствии с условиями кредитного договора (п. 2 ПБУ 15/2008). Сумма по полученному займу принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность с момента передачи денежных средств по договору займа (п. 1 ст. 807 ГК РФ).
Расходы по полученным займам отражаются в бухучете и отчетности в том периоде, к которому они относятся (п. 6 ПБУ 15/2008).
Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п. 7 ПБУ 15/2008).
Дополнительные расходы, связанные с получением займов, признаются организацией расходами того периода, в котором они произведены, считаются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат (п. 8 ПБУ 15/2008).

В 2020 году организация не имела кредитов и займов.

8. Формирование резервов

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями (п. 45, 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ), а также создает резервы по отпускам.

9. Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенных кодов статистики):

2 2

- 46.41- Оптовая торговля текстильными изделиями

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99. Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99. Прочими доходами являются:

1) поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
2) поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения,
3) поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
4) прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товариществ;
5) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
6) проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
7) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
8) активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
9) поступления в возмещение причиненных организации убытков;
10) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
11) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
12) курсовые разницы;
13) сумма дооценки активов;
14) поступления, как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
15) прочие доходы.

10. Порядок формирования расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные - издержки обращения

К прямым расходам относятся:

1) покупная стоимость товаров;
2) таможенные пошлины и таможенные сборы;
3) Расходы по доставке товаров до центральных складов.

Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары». Издержки обращения учитываются на счете 44, к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров:

1) расходы по доставке товаров покупателям;
2) оформление необходимых регистрационных документов;
3) услуги таможенного брокера, другие посреднические услуги;
4) услуги по хранению товаров, складские расходы;
5) юридические, информационные, консультационные, курьерские и иные аналогичные услуги, связанные с приобретением и таможенным оформлением товаров;
6) расходы по страхованию товаров во время перевозки;
7) расходы на сертификацию товаров;
8) расходы на рекламу;
9) представительские расходы;
10) другие расходы, связанные с основной деятельностью организации.

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, полностью списываются непосредственно на выручку от реализации продукции (в дебет счета 90 «Продажи) (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31.10.2000) Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

ЭЧ

III. Раскрытие существенных показателей

1. *Нематериальные активы*

Нематериальные активы, полученные в пользование

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет нематериальных активов.

2. *Основные средства*

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет следующие основные средства на балансе с остаточной стоимостью 1 090 тыс.руб.:

Основное средство	Стоимость					Амортизация		
	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная	на начало периода	за период	на конец периода
APPLE iPhone 8 64Gb MQ6G2RU/A	39	39	-	39	12	15	13	27
APPLE iPhone XR 128Gb Black MRY92RU/A	45	-	45	45	40	-	5	5
APPLE iPhone XR 256Gb MRYJ2RU/A	57	57	-	57	34	5	19	23
Диван	43	43	-	43	24	5	14	19
ИБП	46	46	-	46	24	12	9	21
Компьютер HP	44	44	-	44	12	17	15	31
Компьютер HP_2TP91ES	44	44	-	44	12	17	15	31
Кофемашина	60	60	-	60		38	23	60
Ноутбук	75	75	-	75	40	10	25	35
Ноутбук Dell Latitude 5400	66	-	66	66	57	-	9	9
Ноутбук Dell Latitude 5400_1	66	-	66	66	59	-	7	7
Ноутбук Dell Latitude 5400_2	66	-	66	66	59	-	7	7
Ноутбук Dell Latitude 5400_3	66	-	66	66	59	-	7	7
Ноутбук бухгалтерия	74	74	-	74	29	21	25	45
Ноутбук ИТ	74	74	-	74	31	18	25	43
Принтер Y3Z55B HP	241	241	-	241	60	100	80	181
Сетевой накопитель	291	291	-	291	186	8	97	105
Система доступа Офис	154	154	-	154	82	41	31	72
T.Apple iPhone 8 256GB	52	52	-	52	8	26	17	43
T.Apple iPhone 8 64GB	42	42	-	42	7	22	14	35
T.Apple iPhone 8 64GB	42	42	-	42	7	22	14	35
T.Apple iPhone 8 64GB	42	42	-	42	7	22	14	35
T.Apple iPhone 8 64GB	41	41	-	41	8	20	13	33
T.Apple iPhone 8 64GB	42	42	-	42	7	22	14	35
T.Apple iPhone 8 64GB	40	40	-	40	7	21	13	34
T.Apple iPhone 8 64GB	40	40	-	40	7	21	13	34
Телевизор Sony	306	306	-	306	168	77	61	138
Точка доступа_1	44	44	-	44	23	12	9	20
Точка доступа_2	44	44	-	44	23	12	9	20
Итого:	**2 286**	**1 977**	**309**	**2 286**	**1 090**	**581**	**614**	**1 196**

25

3. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1180 Общество отразило отложенные налоговые активы в сумме 935 тыс. руб. (По состоянию на 31.12.2019 отложенные налоговые активы составляли 301 тыс. рублей, а на 31.12.2018 отложенные налоговые активы составляли 119 тыс. рублей).

Детализация сч 09 Период: 2020 (тыс.руб.)

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочее	47	-	489	419	116	-
Оценочные обязательства и резервы	255	-	719	155	818	-
Итого	**301**	**-**	**1 207**	**574**	**935**	**-**

Детализация сч 09 Период: 2019 (тыс.руб.)

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочее	-	-	57	11	47	-
Основные средства	4	-	-4	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	115	-	209	68	255	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-
Итого	**119**	**-**	**262**	**79**	**301**	**-**

Детализация сч 09 Период: 2018 (тыс.руб.)

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства	-	-	4	-	4	-
Оценочные обязательства и резервы	65	-	93	43	115	-
Итого	**65**	**-**	**97**	**43**	**119**	**-**

26

4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1190 Общество отразило прочие внеоборотные активы в сумме 1 841 тыс.руб.

Наименование статьи	Прочие оборотные активы на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Обеспечительный платеж за аренду помещения МБКК"Коломенское"	1 332
Расходы будущих периодов	509
Итого:	**1 841**

Общество арендует помещение под офис на основании договора субаренды с МБКК"Коломенское", общей площадью 582,1 кв.м сроком по 31 августа 2023 года.

Расшифровка расходов, подлежащих включение в расходы сроком более 1 года (тыс.руб.):

Наименование РБП	Срок окончания списания	Остаточная стоимость на 31.12.2020
1С: 10 рабочих мест	18.12.2023	25
1С: Бухгалтерия КОРП	24.07.2024	36
1С: ЗУП	27.11.2023	13
1С: Предприятие 8 УПП	17.04.2022	65
1С: предприятие 8 УТ	24.07.2024	16
1С: Розница 8. Клиентская лицензия на 10 мест 27.06.18-26.06.23	26.06.2023	26
1С: Розница 8. Магазин одежды и розницы 27.06.18-26.06.23	26.06.2023	13
BIT: English Languege Pack	03.12.2023	205
ИТАН	10.04.2022	19
ИТАН 01.03.18-29.06.2022	29.06.2022	22
ИТАН апгрейд на 3 пользователя	27.02.2023	35
Клиентский доступ для 1С	17.04.2022	29
Лицензия на сервер	17.04.2022	7
ИТОГО:		**509**

5. Запасы

По строке 1210 баланса в 2020 году показана сумма запасов товаров в размере 8 089 тыс.руб. Данная сумма указана за минусом резерва под обесценение товарно-материальных ценностей:

- Стоимость товаров, тыс.руб. 16 829
- Резерв под снижение стоимости ТМЦ, тыс.руб. -8 740

Для целей налогового учета данная сумма резерва под обесценение ТМЦ не принята.

6. *Дебиторская задолженность*

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

На 31.12.2020 в балансе Общества по строке 1231 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражены следующие данные:

- по договорам в условных единицах по сч 62.31:

Наименование покупателя	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018, тыс. руб.
30594 Трейд Менеджмент ООО	4 901	15 303	78
30991 Грызунов Дмитрий Иванович	-	12	14
31106 Мазов Виктор Васильевич	-	832	2 383
31210 СИТИ МОДА ООО	-	-	69
31211 МОДА СТИЛЬ ГРУПП ООО	9 416	4 744	1 422
31212 ЛЕДИ ФЭШН ООО	11 617	8 645	8 086
31213 ФЭШН СТАЙЛ ГРУПП ООО	3 055	4 432	1 798
31214 АУТЛЕТ СТИЛЬ ООО	411	2 820	5 804
31215 ИНТЕРСТИЛЬ ООО	1 079	1 740	7 064
31237 ПРЕМИУМ СТИЛЬ ООО	11 741	7 179	9 708
31503 ООО "Милан"	279	178	-
31508 Свидерская Светлана Петровна	-	335	-
3794 Гагин Елена Владимировна	3 627	1 970	3 162
4241 Ягнетинская Наталья Андреевна	363	-	2 144
4243 Мишенина Елена Александровна	-	817	871
4246 Шабан Лидия Федоровна	381	-	792
4531 Лисин Дмитрий Александрович	-	-	6
4828 Нециевская Валерия Эдуардовна	429	1 092	-
4830 БОТТИЧЕЛЛИ ООО	1 244	-	-
5298 ТД ХОЛДИНГ-ЦЕНТР ПАО	9 275	20 304	20 635
5428 МАРКЕТ ООО ТП	1 653	1 361	1 021
5441 Дворникова Лариса Владимировна	3 627	2 774	3 178
5653 Беглецов Борис Николаевич	-	-	1 801
5794 Пономарева Ольга Ильинична	-	572	959
6253 Подгорная Екатерина Геннадьевна	5 246	3 787	5 562
6672 Нормантович Наталья Николаевна	676	-	640
6673 Данилова Кристина Борисовна	76	26	-
6680 Сидорин Дмитрий Александрович	-	-	357
6889 Гуренко Анджела Юрьевна	12 190	8 941	15 850
7049 Лукашов Валерий Валентинович	1 197	-	-
7181 Легенчук Светлана Григорьевна	-	-	3
7643 Леонова Наталья Борисовна	-	3	-
7712 Артёменко Ирина Михайловна	2 289	93	-
7825 Лопатина Надежда Васильевна	66	246	-
7964 Прокоплюк Елена Анатольевна	15	12	-
8020 Кобзева Рамзия Минзарифовна	1 587	795	619
8457 Вдовина Светлана Игоревна	-	1 040	529
8557 Чегликова Оксана Владимировна	-	-	272
8742 Осенняя Ирина Николаевна	-	-	1 450

8751 Воронкина Светлана Анатольевна	1 335	4 290	3 091
8808 АБСОЛЮТ ООО	-	-	556
8820 Кожевников Артём Сергеевич	-	-	87
8871 Гаврилина Галина Михайловна	-	33	1 436
8872 Мочалова Татьяна Юрьевна	-	-	4
9022 Гатиятуллин Альмир Ясыйрович	-	303	1 190
9100 Зиянгулова Альбина Абдулловна	-	-	1 579
9365 АТРИУМ 2 ПЛЮС ООО	1 104	1 104	1 739
9517 Калачева Татьяна Александровна	-	-	309
9819 АВАНТ ПЛЮС ООО	3 030	2 019	1 330
9892 БЕН-МОДА ООО	327	327	-
9900 Вологжанина Татьяна Николаевна	-	-	1 244
9904 ПРЕМИУМ ФЭШН ООО	-	206	-
ЛАВАНТ ООО	12 683	5 898	9 590
31533 Альта ООО	3 761	-	-
7526 Голубкова Наталья Николаевна	285	-	-
7644 ФОРТУНА Т ООО	222	-	-
ПЕРВЫЙ ИНТЕГРАТОР ООО	2 705	-	-
		-	-
ИТОГО:	**111 892**	**104 233**	**118 432**

- По договорам в рублях по сч 62.01:

Наименование покупателя	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018, тыс. руб.
31533 Альта ООО	4 303	4 303	-
3794 Гагин Елена Владимировна	-	559	-
ИТОГО:	**4 303**	**4 862**	**-**

- Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2020 по сч 63:

Наименование покупателя	Сумма резерва на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма резерва на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма резерва на 31.12.2018, тыс. руб.
31237 ПРЕМИУМ СТИЛЬ ООО	3 190	-	-
31533 Альта ООО	4 303	-	-
4830 БОТТИЧЕЛЛИ ООО	1 114	-	-
5441 Дворникова Лариса Владимировна	3 618	-	-
6889 Гуренко Анджела Юрьевна	9 531	-	-
8020 Кобзева Рамзия Минзарифовна	786	-	-
8751 Воронкина Светлана Анатольевна	1 049	1 239	3 091
ИТОГО:	**23 592**	**1 239**	**3 091**

- По расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками (авансы):

Наименование поставщика	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018, тыс. руб.
МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОПЕРАЦИОННОЕ УФК ПО Г.МОСКВА (ФТС России)	2 267	1 213	2 253
ИТОГО:	**2 267**	**1 213**	**2 253**

- Задолженность поставщиков по краткосрочным выданным авансам по договорам в рублях по сч 60.02:

Наименование покупателя	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018, тыс. руб.
АГРЕГАТОР	-	-	6
АФГ	-	9	-
ВГ	25	8	-
Зеленский Корпорейт Тревел Солюшнз	-	-	11
ЗНАНИЕ-СОФТ	-	-	20
ИНГОССТРАХ СПАО	-	-	61
Интернет-Трэвел	-	4	20
ООО "КОМУС"	-	-	19
Милитцер и Мюнх	48	91	-
ОПЕРАТОР-ЦРПТ ООО	78	18	-
Первый Партнер охраны труда	-	-	36
Почта в офис	13	12	12
ТАКСКОМ	12	5	3
ИТОГО:	**175**	**147**	**188**

- Задолженность поставщиков по краткосрочным выданным авансам по договорам в у.е. по сч 60.32:

Наименование покупателя	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018, тыс. руб.
РСП ИНТЕРНЭШНЛ АУДИТ ООО	447	285	-
ИТОГО:	**447**	**285**	**-**

- Прочая дебиторская задолженность

Наименование статьи	Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.	Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019, тыс. руб.	Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.
Авансы на таможню	2 267	1 213	2 253
Переплата (Аванс) по налогу на прибыль	46 423	15 713	8 203
Переплата в ФСС	558	312	175
Переплата по НДФЛ	-	8	154
Задолженность подотчетных лиц	-	95	66
Задолженность сотрудников по з/п	-	36	-
ИТОГО:	**49 248**	**17 377**	**10 581**

7. Прочие оборотные активы (ОА)

В составе прочих оборотных активов Общество отразило:

Наименование статьи	Прочие ОА на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Прочие ОА на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Прочие ОА на 31.12.2018 г., тыс. руб.
Добровольное медицинское страхование	575	469	335
НДС с авансов полученных	-	4 621	4 783
Расходы будущих периодов	34	57	74
ИТОГО:	**609**	**5 147**	**5 192**

8. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 5 000 тыс. рублей, полностью оплачен и состоит из:

Наименование Учредителя	Уставный капитал на 31.12.2020, тыс. руб.	Уставный капитал на 31.12.2019, тыс.	Уставный капитал на 31.12.2018, тыс.
Марк Кейн ГмбХ	4 950	4 950	4 950
Марк Кейн Холдинг ГмбХ	50	50	50
ИТОГО:	**5 000**	**5 000**	**5 000**

9. Чистые активы

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2020 равны 210 703 тыс. рублей.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2019 равны 432 645 тыс. рублей.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2018 равны 353 134 тыс. рублей.

.31

10. Займы и кредиты

Кредиты

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет кредитов.

Займы

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет займов.

11. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1420 Общество отразило отложенные налоговые обязательства в сумме 114 тыс. руб. (По состоянию на 31.12.2019 отложенные налоговые обязательства составили 126 тыс.руб.).

ОНО на 31.12.2020 в сумме 114 тыс. руб. сложились из следующего:

Основное средство	остаточная стоимость		временные разницы	ОНО
	по данным БУ	по данным НУ		
APPLE iPhone 8 64Gb MQ6G2RU/A	12	-	12	2
APPLE iPhone XR 128Gb Black MRY92RU/A	40	-	40	8
APPLE iPhone XR 256Gb MRYJ2RU/A	34	-	34	7
Диван	24	-	24	5
ИБП	24	-	24	5
Компьютер HP	12	-	12	2
Компьютер HP_2TP91ES	12	-	12	2
Кофемашина	-	-	-	-
Ноутбук	40	-	40	8
Ноутбук Dell Latitude 5400	57	-	57	11
Ноутбук Dell Latitude 5400_1	59	-	59	12
Ноутбук Dell Latitude 5400_2	59	-	59	12
Ноутбук Dell Latitude 5400_3	59	-	59	12
Ноутбук бухгалтерия	29	-	29	6
Ноутбук ИТ	31	-	31	6
Принтер Y3Z55B HP	60	74	-13	-3
Сетевой накопитель	186	186	-	-
Система доступа Офис	82	90	-8	-2
T.Apple iPhone 8 256GB	8	-	8	2
T.Apple iPhone 8 64GB	7	-	7	1
T.Apple iPhone 8 64GB	7	-	7	1
T.Apple iPhone 8 64GB	7	-	7	1
T.Apple iPhone 8 64GB	8	-	8	2
T.Apple iPhone 8 64GB	7	-	7	1
T.Apple iPhone 8 64GB	7	-	7	1
T.Apple iPhone 8 64GB	7	-	7	1
Телевизор Sony	168	168	-	-
Точка доступа_1	23	-	23	5
Точка доступа_2	23	-	23	5
Итого:	**1 090**	**518**	**572**	**114**

ОНО начислены на основные средства, принятые в сумме более 40 000, но менее 100 000, расходы по которым для целей налогообложения были приняты единовременно (тыс.руб.)

Основное средство	Первоначальная стоимость	Амортизация	Признаны ОНО	Списаны ОНО
APPLE iPhone 8 64Gb MQ6G2RU/A	39	13	-	4
APPLE iPhone XR 128Gb Black MRY92RU/A	45	5	9	1
APPLE iPhone XR 256Gb MRYJ2RU/A	57	19	-	4
Диван	43	14	-	3
ИБП	46	9	-	2
Компьютер HP	44	15	-	3
Компьютер HP_2TP91ES	44	15	-	3
Кофемашина	60	23	-	5
Ноутбук	75	25	-	5
Ноутбук Dell Latitude 5400	66	9	13	3
Ноутбук Dell Latitude 5400_1	66	7	13	2
Ноутбук Dell Latitude 5400_2	66	7	13	2
Ноутбук Dell Latitude 5400_3	66	7	13	2
Ноутбук бухгалтерия	74	25	-	5
Ноутбук ИТ	74	25	-	5
Принтер Y3Z55B HP	241	80	-	-
Сетевой накопитель	291	97	-	-
Система доступа Офис	154	31	-	-
T.Apple iPhone 8 256GB	52	17	-	3
T.Apple iPhone 8 64GB	42	14	-	3
T.Apple iPhone 8 64GB	42	14	-	3
T.Apple iPhone 8 64GB	42	14	-	3
T.Apple iPhone 8 64GB	41	13	-	3
T.Apple iPhone 8 64GB	42	14	-	3
T.Apple iPhone 8 64GB	40	13	-	3
T.Apple iPhone 8 64GB	40	13	-	3
Телевизор Sony	306	61	-	-
Точка доступа_1	44	9	-	2
Точка доступа_2	44	9	-	2
Итого:	**2 286**	**614**	**62**	**74**

12. *Кредиторская задолженность*

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 составила 18 428 тыс. руб.:

- по договорам в рублях по сч 60.01:

Наименование поставщика	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2018, тыс. руб.
АФГ	34	-	44
БЕСТ ЛОГИСТИК ООО	-	140	154
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	45	49	49
ГетТакси Рус	2	13	69
Интеркомп	-	6	-
ИП Радзиховский Л.В.	-	31	-
МБКК"Коломенское"	-	-	22
МОДЕРН ТОРГ ООО	-	35	26
МТС ПАО	5	5	5
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО	95	-	-
ФРЕЙТ ЛИНК	1	44	14
Яндекс.Такси	58	29	13
ИТОГО:	**240**	**352**	**396**

- по договорам в условных единицах по сч 60.31:

Наименование поставщика	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2018, тыс. руб.
Бранд и партнеры	38	1 217	14
ИТОГО:	**38**	**1 217**	**14**

- Кредиторская задолженность покупателям и заказчикам по сч 62.32:

Наименование покупателя	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2018, тыс. руб.
30671 Шубина Ольга Борисовна	13	703	31
30983 Голубкова Ксения Андреевна	-	-	5
30985 Пузакова Лариса Николаевна	683	501	473
30989 Кожухова Татьяна Николаевна	-	-	186
30990 Камелия ООО	1 380	1 435	526
30993 Алисова Татьяна Феликсовна	455	1 058	754
31142 Ярулина Светлана Викторовна	621	275	1 601
31533 Альта ООО	-	5	-
31156 Филимонов Марк Александрович	399	-	439
31268 Донгузов Сергей Николаевич	-	-	25
31596 БРЕНТА	92	414	-
4241 Ягнетинская Наталья Андреевна	-	4 885	-
4243 Мишенина Елена Александровна	73	-	-

30

4530 Гизатуллина Татьяна Леонидовна	132	2 296	723
Лисин Дмитрий Александрович	-	230	-
4830 БОТТИЧЕЛЛИ КЛАССИК ООО	-	-	7
5426 Пачкова Лариса Владимировна	55	-	86
5653 Беглецов Борис Николаевич	339	1 204	-
6283 Хицов Владимир Анатольевич	-	-	4
6673 Данилова Кристина Борисовна	-	-	4
6688 Малахова Елена Владимировна	-	-	43
7022 Воробьев Сергей Валерьевич	199	5 738	6 725
7049 Лукашов Валерий Валентинович	-	1	3
7175 Потрусаева Алла Борисовна	109	709	503
7176 Васильев Сергей Витальевич	-	95	-
7180 Гордеева Лариса Радиковна	93	-	10
Сухова Елена Владимировна	-	1 781	1 937
7526 Голубкова Наталья Николаевна	-	2 985	13 046
7622 Кузнецова Наталья Владимировна	127	-	27
7643 Леонова Наталья Борисовна	-	148	1
7644 ФОРТУНА Т ООО	-	1 096	866
7645 Пархоменко Юлия Анатольевна	89	111	137
7825 Лопатина Надежда Васильевна	-	-	6
8333 Дегтярева Наталия Гурьевна	1 853	52	417
8530 Граковская Мария Викторовна	121	-	6
8742 Осенняя Ирина Николаевна	-	115	-
8820 Кожевников Артём Сергеевич	10	23	-
8873 Алдошина Елена Юрьевна	159	-	136
9025 Докучаева Татьяна Анатольевна	86	366	375
9026 Полякова Ираида Павловна	99	76	96
9100 Зиянгулова Альбина Абдулловна	75	33	59
9768 Маслов Дмитрий Вячеславович	-	1 065	1 857
9900 Вологжанина Татьяна Николаевна	113	200	-
9904 ПРЕМИУМ ФЭШН ООО	-	-	83
Инкина Марина Викторовна	-	114	149
Лазарева Дания Ядкаровна	-	-	7
31508 Свидерская Светлана Петровна	486	-	-
4531 Лисина Ирина Дмитриевна	246	-	-
5794 Пономарева Ольга Ильинична	14	-	-
6680 Сидорин Дмитрий Александрович	2	-	-
7181 Легенчук Светлана Григорьевна	79	-	-
8808 АБСОЛЮТ ООО	22	-	-
8832 Куликова Надежда Михайловна	85	-	-
8871 Гаврилина Галина Михайловна	355	-	-
9904 ЛЕДИ ООО	65	-	-
30983 Адикаева Юлия Юрьевна	91	-	-
31600 Маслакова Ирина Александровна	104	-	-
31601 НИКА ООО	93	-	-
31636 БИОПРОДУКТ	15	-	-
ИТОГО:	**9 033**	**27 712**	**31 353**

- Прочая кредиторская задолженность:

Наименование статьи	Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.	Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2019, тыс. руб.	Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	10 562	9 961	18 834
Задолженность по заработной плате	-	1	-
Задолженность по прочим налогам и сборам	59	-	-
Задолженность подотчетным лицам	-	-	8
Прочая задолженность поставщикам		6	-
ИТОГО:	**10 621**	**9 968**	**18 842**

13. *Оценочные обязательства*

По строке 1540 баланса Общество отразило следующие оценочные обязательства:

Наименование статьи	Прчая кредиторская задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.	Прчая кредиторская задолженность на 31.12.2019, тыс. руб.	Прчая кредиторская задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.
Расходы на аудит 2020	582	618	-
Резерв под годовой бонус сотрудникам	2 110	2 934	-
Резерв под неиспользованный отпуск	1 636	656	573
Резерв на выплату ретро-бонусов покупателям	344	-	-
ИТОГО:	**4 673**	**4 208**	**573**

.96

14. Расчет налога на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2020 год	Сумма, тыс. руб. 2019 год
1	**Прибыль по данным бухгалтерского учета**	**97 401**	**99 812**
2	**Увеличивается на (постоянные разницы):**	**74 316**	**1 692**
	Заработная плата за счет чистой прибыли	999	958
	Пени, штрафы ND	5	80
	Дополнительные скидки (бонусы) клиентам (не принимаемые)	39 680	285
	Услуги связи	-	-
	Компенсация за использование личного автомобиля	-	-
	Пассажирские перевозки	33	209
	Подарки для клиентов	-	113
	НДС с безвозмездной реализации продукции (не принимаемые)	47	56
	Списание товара (не принимаемые)	1 436	3 794
	Страхование ND	70	-
	Резерв под обесценивание ТМЦ	8 740	-4 235
	Резервы по сомнительным долгам ND	22 544	-
	Представительские расходы (не принимаемые)	-19	93
	Командировочные расходы (не принимаемые)	56	68
	Fashion Couching Catering (ND)	693	-
	Прочие расходы (не принимаемые)	31	272
3	**Увеличивается на (временные разницы):**	**3 225**	**860**
	Резерв по неиспользованным отпускам	980	83
	Оценочные обязательства под обязательный Аудит	-36	618
	Амортизация	33	54
	Резерв на годовой бонус сотрудникам	2 110	-
	Представительские расходы	138	-
	Прочие	-1	49
4	**Увеличивается на (Прочее):**		**-35**
4	**Итого налоговая база по налогу на прибыль**	**174 942**	**102 329**
	Текущий налог на прибыль	**34 988**	**20 466**
	Отложенный налог на прибыль	**645**	**172**
	Итого Налог на прибыль	**34 343**	**20 295**

15. Выручка от продаж

В 2020 выручка от продаж Общества составила 923 511 тыс. рублей.

В 2019 выручка от продаж Общества составила 1 002 489 тыс. рублей.

В 2018 выручка от продаж Общества составила 1 176 152 тыс. рублей.

16. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Стоимость проданных товаров	732 398	754 126
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках	**732 398**	**754 126**
Амортизация	614	449
Транспортные расходы	233	124
Расходы на таможенное оформление	1 683	2 049
Складские расходы	848	817
Расходы на командировки	786	4 048
Заработная плата и страховые взносы	31 183	31 601
Представительские расходы	197	239
Материалы	789	716
Аренда офиса	13 904	13 872
Расходы на выставку (мероприятия)	1 871	3 801
ИТ услуги	90	60
Консультационные услуги	4 932	9 406
Расходы на рекламу	3 220	2 511
Страхование	1 354	1 130
Certificates /Декларации соответствия/Протоколы испытания	2 738	9 336
Маркетинговые услуги	-	112
Прочие коммерческие расходы	695	602
Услуги связи	720	1 559
Расходы на обучение сотрудников	72	111
Предоставление бонуса	62 738	8 914
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках	**128 668**	**91 457**
Бухгалтерские и аудиторские услуги	624	1 229
Управление и организация бизнес-процессов		
Заработная плата и страховые взносы управленческого персонала	12 287	11 953
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	**12 912**	**13 183**

В 2020 году Обществом были предприняты меры по поддержанию покупателей в рамках действующих договоров купли-продажи товаров, путем предоставления денежных премий (ретро-бонусов), направленных на стимулирование деловой активности покупателей и компенсирующих негативное влияние пандемии короновирусной инфекции COVID-19 на покупательский спрос.

Основной вид деятельности ООО «Марк Кейн Раша» - Оптовая торговля текстильными и галантерейными изделиями. Закупка товара покупателями зависит он наличия спроса на продукцию у конечных покупателей – физических лиц. Так как в период пандемии непродовольственные магазины были закрыты, спрос на продукцию ООО «Марк Кейн Раша» со стороны покупателей резко упал.

Предпринятые Обществом меры поддержки бизнеса и сохранения покупателей стали первоочередной задачей в послепандемийный период.

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020 год		2019 год	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты (отклонения курса продажи)	30 763	-33 295	3 608	-2 849
Курсовые разницы	177 692	-95 105	55 169	-100 631
Комиссия банка		-847	-	-526
НДС с безвозмездной реализации		-47	-	-19
Списание НДС		-22	-	-37
Списание товара		-1 425	-	-3 794
Резервы по сомнительным долгам	191	-22 544	1 852	-
Резерв под обесценивание ТМЦ	285	-8 740	4 520	-285
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 293	-1 700	2 437	-3 340
Сборы, пени, штрафы		-105	-	-88
Прочие	129	-68	267	-195
Итого Прочие расходы / Доходы	**210 353**	**-163 897**	**67 853**	**-111 763**

18. Связанные стороны

- Закупки у связанных сторон 2020 год:

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Доля в уставном капитале	Сальдо начальное, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Получено, тыс. руб.	Дебиторская (кредиторска) задолженность, тыс. руб.
Кредиторы						
Марк Кейн ГмбХ (приобретение товаров для последующей продажи)	**99%**	-	-718 599	718 599	-	-
ИТОГО:		**-**	**-718 599**	**718 599**	**-**	**-**

- Закупки у связанных сторон 2019 год:

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Доля в уставном капитале	Сальдо начальное, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Получено, тыс. руб.	Дебиторская (кредиторска) задолженность, тыс. руб.
Кредиторы						
Марк Кейн ГмбХ (приобретение товаров для последующей продажи)	**99%**	-	-732 682	732 682	-	-
ИТОГО:		**-**	**-732 682**	**732 682**	**-**	**-**

3.9

- Закупки у связанных сторон 2018 год:

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Доля в уставном капитале	Сальдо начальное, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Получено, тыс. руб.	Дебиторская (кредиторска) задолженность, тыс. руб.
Кредиторы						
Марк Кейн ГмбХ (приобретение товаров для последующей продажи)	**99%**	-	-841 712	841 712	-	-
ИТОГО:		**-**	**-841 712**	**841 712**	**-**	**-**

- Прочие связанные стороны

Связанная сторона	Доля в уставном капитале	Заработная плата за 2020, тыс.руб.	Заработная плата за 2019, тыс.руб.	Заработная плата за 2018, тыс.руб.
Генеральный директор ООО "Марк Кейн Раша"	0%	3 431	2 693	3 345

19. Информация по бенефициарам

Конечным бенефициаром Общества является Хельмут Бернхард Шлоттерер.

20. Информация о выплаченных дивидендах

В 2020 году в ООО «Мак Кейн Раша» было принято решение о распределении прибыли 2017-2019 гг. и выплате дивидендов всем участникам Общества в следующем размере:

- 20.08.2020

Распределение дивидендов
протокол № 20082020 от 20.08.2020

Сумма к распределению, тыс.руб. 150 000

Учредитель	Доля владения	Сумма к распределению	Налог на прибыль к удержанию		курс пересчета в EUR Дата выплаты	сумма за вычетом налога к перечислению
	%	RUB	%	тыс.руб.	24/08/2020	тыс.руб.
Marc Cain GmbH	99%	148 500	5%	7 425	87,7343	141 075
Marc Cain Holding GmbH	1%	1 500	15%	225	87,7343	1 275
ИТОГО:	**100%**	**150 000**		**7 650**		**142 350**

- 16.12.2020

Распределение дивидендов
протокол № 08122020 от 08.12.2020

Сумма к распределению, тыс.руб. 135 000

Учредитель	Доля владения	Сумма к распределению	Налог на прибыль к удержанию		курс пересчета в EUR Дата выплаты	сумма за вычетом налога к перечислению
	%	RUB	%	тыс.руб.	24/08/2020	тыс.руб.
Marc Cain GmbH	99%	133 650	5%	6 682,5	89,1846	126 967,5
Marc Cain Holding GmbH	1%	1 350	15%	202,5	89,1846	1 147,5
ИТОГО:	**100%**	**135 000**		**6 885**		**128 115**

В соответствии с пп. 3 п. 3 ст. 284 НК РФ и п. 1 ст. 309 НК РФ дивиденды, выплачиваемые иностранной организации от источника в РФ, облагаются налогом на прибыль по ставке 15 %. При этом согласно ст. 7 НК РФ, если международным договором Российской Федерации установлены иные правила и нормы, чем предусмотренные НК РФ и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами, применяются правила и нормы международных договоров Российской Федерации.

Согласно пп. "а" п. 1 ст. 10 и ст. 4 Соглашения "Об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и имущество" от 29.05.1996, заключенного между Россией и Германией (далее – «Соглашение»), налог на прибыль (налог у источника на дивиденды) не должен превышать 5%, если лицом, фактически обладающим правом собственности на них, является компания (плательщик германского налога с корпораций), которая непосредственно располагает по меньшей мере 10 % уставного капитала выплачивающей дивиденды компании, и эта доля участия в капитале составляет не менее, чем 80 000 евро или эквивалентную сумму в рублях.

Марк Кейн ГмбХ удовлетворяет указанным выше критериям для применения льготной ставки налога на прибыль, а Марк Кейн Холдинг ГмбХ - нет. В этой связи в отношении дивидендов, выплачиваемых Марк Кейн Холдинг ГмбХ, Общество в качестве налогового агента удержало и оплатило налог на прибыль в размере 15%.

Российским законодательством установлены дополнительные условия для применения международных соглашений об избежании двойного налогообложения. По сути, получатель дохода для применения льгот по Соглашению должен быть т.н. «активной» компанией, Марк Кейн ГмбХ является таковой, с учетом того, что данная компания осуществляет поставки товара. При этом доля доходов от такой «активной» деятельности значительная.

21. *Информация о рисках хозяйственной деятельности*

Налогообложение - Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

22. *События после отчетной даты*

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.
Изменения законодательства РФ по вопросам, связанным с деятельностью Общества, могут оказать существенное влияние на результаты деятельности и финансовой положение Общества.

В структуре бенефициарных собственников Общества 21.01.2021, после отчетной даты, произошли изменения, в результате которых единственным участником Общества с долей владения 100% стал ООО "МОДЕРН ТОРГ", ИНН 7725769519.

25.01.2021 на должность Генерального директора Общества назначен Воротилов Андрей Владимирович.

ООО "МОДЕРН ТОРГ", являясь новым собственником ООО «Марк Кейн Раша», не имеет планов по ликвидации Общества до конца 2021 г.
Одновременно с этим ООО "МОДЕРН ТОРГ" в 2021 году планирует прекращение деятельности по коду ОКВЭД 46.41 Оптовая торговля текстильными и галантерейными изделиями и начало деятельности по коду ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению.

24.02.2021 года частично была погашена сомнительная задолженность покупателем 6889_Гуренко Анджелой Юрьевной в сумме 691 тыс.руб. Данная операция отражена в учете по дате поступления денежных средств за счет резерва по сомнительным долгам.

Генеральный директор
ООО «Марк Кейн Раша» Воротилов А.В.

Главный бухгалтер
ООО «Марк Кейн Раша» Дьяченко И.А.

Дата «12» марта 2021 года